Приложение № 70 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 «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке на 2020 год

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

**Общая характеристика организации**

ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» образовано 19.03.2015 года.

Основным видом деятельности организации является оказание услуг по холодному водоснабжению, водоотведению гражданам, проживающим в жилищном фонде города, и юридическим лицам.

Эксплуатацией, техническим обслуживанием, текущим и аварийным ремонтом магистральных сетей водоснабжения, водоотведения, сооружений водоснабжения и водоотведения (в т. ч. насосных станций, оборудования, приборов учета и контроля) предприятие занимается с 22.04.2015г. согласно договору аренды от 20.05.2015 № 87/1 (срок действия договора продлен до 31.12.2023 года дополнительным соглашением от 10.04.2018 № 53).

Также в эксплуатации находится бесхозяйное имущество, переданное организации согласно распоряжению администрации Гурьевского муниципального района от 31.05.2018 № 96 и передаточного акта от 31.05.2018 б/н.

**Водоснабжение.**

Предприятием эксплуатируется три централизованных системы водоснабжения:

1.Компактный скважинный водозабор на Гурьевском участке Салаирского месторождения (Мало-Салаирский водозабор).

2. Горновский водозабор.

3. Скважина РАПО.

Также на обслуживании предприятия находится три отдельные водопроводные сети общей протяженностью 117,1 км.

Предприятие обслуживает 279 единиц уличных систем разбора воды (колонки, краны), пять перекачивающих канализационных насосных станций (КНС) и 30 км канализационных сетей.

На Малосалаирском водозаборе эксплуатируются 4 артезианские скважины.

Добыча подземных вод на Горновском водозаборе ведется из 5 артезианских скважин, расположенных на двух площадках. Территория Горновского водозабора расположена на берегу р. Бачат.

Водоснабжение потребителей РАПО осуществляется из одной артезианской скважины.

**Водоотведение.**

Отведение сточных вод осуществляется от канализационной части г. Гурьевска посредством сети дворовых канализаций, магистральных коллекторов и пяти перекачивающих канализационных насосных станций - КНС №1, КНС №2, КНС №3, КНС №4, КНС №5.

Очистка и обеззараживание сточных вод осуществляется на комплексе городских очистных сооружений полной биологической очистки сточных вод.

В комплекс очистных сооружений входит:

* приемная камера;
* песколовки;
* двухярусные отстойники;
* высоконагружаемые фильтры (биофильтры);
* вторичные отстойники;
* иловые площадки.

Сброс очищенных сточных вод осуществляется в р. М. Салаирчик.

Сточные воды от не канализированной части города привозятся АСС-машинами на сливную станцию комплекса очистных сооружений. Оттуда они самотеком поступают в иловую насосную станции. И перекачиваются на очистку в приемную камеру комплекса городских очистных сооружений.

Предприятием также эксплуатируются механические очистные сооружения для очистки хозяйственно-бытовых сточных вод, расположенные на берегу р. М. Бачат.

Осуществляется контроль за качеством и химическим составом сточной и речной воды.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошиты, 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 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоотведение, принимаемых для корректировки тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О порядке проведения закупок товаров, работ, услуг для нужд ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» № 3/15, утвержденным решением единственного учредителя, заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ (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 имущественного и финансового состояния организации**

Организация находится на упрощенной системе налогообложения.

По данным упрощенной бухгалтерской отчетности общая сумма выручки за 2018 г. составила ***39222,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом произошло снижение на 1,31%, расходы составили ***55523,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим период рост составил 11,5% Чистая прибыль организации составила ***2326,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом чистая прибыль организации снизилась на 75,8%.

Сумма выручки от реализации услуг водоснабжения на потребительском рынке за 2018г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***26551,44*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и частично документами первичного бухгалтерского учета) ***27558,34*** тыс. руб. Финансовый результат по водоснабжению составил– (-***1006,89***) тыс. руб.

Сумма выручки от реализации услуг водоотведения на потребительском рынке за 2018г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***18790,67*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и частично документами первичного бухгалтерского учета) ***25596,48*** тыс. руб. Финансовый результат по водоотведению составил– (*-****6805,81***) тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.10.2018 № 286 ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район район) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.10.2018 № 287 ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение, с применением метода индексации.

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

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

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска»**

**(Гурьевский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективнос-ти операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 17233,36 | х | 1,37 | 28,75 | 0,76 |
| 2020 | х | 1 | 1,36 | 28,75 | 0,76 |
| 2021 | х | 1 | 1,36 | 28,75 | 0,76 |
| 2022 | х | 1 | 1,37 | 28,75 | 0,76 |
| 2023 | х | 1 | 1,36 | 28,75 | 0,76 |
| 2. | Водоотве-дение | 2019 | 19262,68 | х | 0 | х | 0,40 |
| 2020 | х | 1 | 0 | х | 0,40 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 0,40 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 0,40 |
| 2023 | х | 1 | 0 | х | 0,40 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район) на питьевую воду, водоотведение на 2020 год поступило 30.04.2018 № 2335.

Согласно представленному заявлению, корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена:

- в сфере холодного водоснабжения в размере ***5356,00*** тыс. руб., тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***34,29*** руб./м3;

- в сфере водоотведения в размере ***8203,56*** тыс. руб., тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***34,38*** руб./м3.

В ходе рассмотрения материалов тарифного дела выявлены ошибки при заполнении шаблона CALC.TARIF.6.42.

Организацией представлено скорректированное заявление (вх. от 05.07.2019 № 3505), по которому корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена:

- в сфере холодного водоснабжения в размере ***6932,51*** тыс. руб., тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***36,31*** руб./м3;

- в сфере водоотведения в размере ***13332,97*** тыс. руб., тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***34,71*** руб./м3.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***17641,10*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***17233,36*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***17233,36*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 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 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0,007%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Расчет ΔУМС для индекса изменения количества активов представлен в приложении 1 к экспертному заключению.

Применение индекса изменения количества активов возникло в связи с передачей имущества необходимого для оказания услуг в сфере водоснабжения п. Лесной по договору аренды от 13.08.2018 № 116.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме ***17695,87*** тыс. руб.

ОР2020 = 17233,36 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х (1+0,007) = 17695,87 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***54,77*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***3596,12*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, согласно п. 95 Методических указаний определяются из фактических значений параметров расчета тарифов.

Электроэнергия НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт», договор от 01.05.2015 № 630544.

Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***5880,21*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения НН 181,08 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 7,68 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,3% согласно прогнозу Минэкономразвития России; объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 866,26 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,18 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,2% согласно прогнозу Минэкономразвития России).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере ***7241,65*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 1877,82 тыс. руб.: объем электроэнергии 239,00 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 7,86 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 5363,83 тыс. руб.: объем электроэнергии 1010,40 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,31 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***5844,82*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 1376,60 тыс. руб.: объем электроэнергии 183,27 тыс. кВт в год, рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 0,76 кВт.ч/м3 и объема поданной в сеть воды 1398271,96 м3, цена на электроэнергию 7,51 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 4468,22 тыс. руб.: объем электроэнергии 876,78 тыс. кВт в год рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 0,76 кВт.ч/м3 и объема поданной в сеть воды 1398271,96 м3, цена на электроэнергию 5,10 руб./кВт\*час). Цена рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту с января по декабрь 2018 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за январь-декабрь 2018 года) с применением индексов согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4 % и на 2020 год 104,8%.

Расчет средневзвешенного тарифа факта 2018 года представлен в таблице 1.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***35,40*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***1396,83*** тыс. руб.

Таблица 1.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюучтены РЭК КО на 2020 год в размере ***166,30*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***220,00*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***216,79*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год и за период с 01.01.2019 по 31.08.2019 года.

Также организацией представлены инвентарные карточки с предоставлением документов, подтверждающих первоначальную стоимость объектов основных фондов.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***50,49*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***3,21*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***3397,89*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***5269,06*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***857,54*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***2540,35*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***4411,52*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** РЭК КОна 2020 год утверждены расходы в размере 242,00 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 252,82 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 246,81 тыс. руб.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по факту 2018 года 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 «УК и ТС» постановлением РЭК КО от 20.12.2018 № 654 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.12.2016 № 477 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Управление котельных и тепловых сетей» на потребительском рынке Гурьевского района, на 2017-2019 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 2020 год 104,8%.

- По статье **«Затраты на покупную холодную воду»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***1569,63*** тыс. руб. (объем – 180169,00 м3, по среднему тарифу на 2020 год 8,71 руб./м3 (с НДС)), организацией в целях корректировки расходы не заявлены.

Включают в себя расходы на покупную холодную воду питьевого качества, приобретаемую у ОАО «Гурьевский металлургический завод».

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлением РЭК КО от 10.09.2019 №256 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 16.10.2018 № 260 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район)» в части 2020 года».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 1371,04 тыс. руб.: объем принят по факту 2018 года – 159683,00 м3, тарифы ОАО «ГМЗ» на 1 п/г 2020 года – 8,22 руб./м3 (с НДС), на 2 п/г 2020 года – 8,95 руб. м3 (с НДС).

- По статье **«Расходы на арендную плату»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***154,92*** тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены расходы в размере ***273,59*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***234,83*** тыс. руб.

В расчет по данной статье организацией включены расходы:

- на аренду имущества, необходимого для оказания услуг водоснабжения по договору от 20.05.2015 № 87/1 (недвижимое имущество);

- на аренду имущества, необходимого для оказания услуг водоснабжения по договору от 20.05.2015 № 86/1 (движимое имущество);

- на аренду имущества, необходимого для оказания услуг водоснабжения (пос. Лесной) по договору от 13.08.2018 № 116;

- на аренду здания Цех №5 по договору от 20.07.2015 года № 114;

- на аренду дизельной станции по договору от 27.05.2017 года № 49;

- на аренду земельных участков под объектами имущества для оказания услуг по водоснабжению.

Сумма арендной платы по договорам от 20.05.2015 № 86/1, № 87/1 принята по доле балансовой стоимости имущества по видам деятельности и по результатам проведенного анализа соответствует требованиям п. 29 Методических указаний.

Сумма арендной платы в размере 25,95 тыс. руб. по договору от 13.08.2018 № 116 исключена из расчета необходимой валовой выручки. Предметом данного договора являются объекты водоснабжения п. Лесной (скважина, водопроводные сети, павильон для скважины). Расчет арендной платы к договору отсутствует. В обоснование суммы арендной платы организацией представлен отчет об оценке рыночной стоимости от 09.06.2018. Ввод в эксплуатацию объектов по данному договору осуществлен в 1967 году. На основании имеющихся данных, а также в соответствии с п. 29 Методических указаний регулятором сделан вывод, что расходы по данному договору экономически не обоснованы.

Сумма арендной платы в размере 111,87 тыс. руб. по договору от 20.07.2015 года № 114 на аренду цеха №5, общей площадью 1202,5 м2 из расчета необходимой валовой выручки исключена. В предыдущем период регулирования КУМИ Гурьевского муниципального района представлена инвентарная карточка на данный объект, на основании указанных данных которой можно сделать вывод, что размер арендной платы завышен, так как годовая сумма амортизации значительно ниже расходов на арендную плату по договору.

Из вышесказанного следует, что провести анализ экономической обоснованности размера арендной платы на соответствие требованиям действующего законодательства не представляется возможным.

Сумма арендной платы по договору аренды от 27.05.2017 года № 49 на аренду передвижной дизельной станции принята по представленному договору в размере ***72,58*** тыс. руб. В предыдущем периоде регулирования организацией представлена пояснительная записка о необходимости ее использования.

Расчет суммы арендной платы земельных участков произведен на основании представленных договоров и в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 23.04.2013 года № 217 «Об утверждении ставки арендной платы в отношении земельных участков, находящихся в собственности российской федерации и предоставленных (занятых) для размещения трубопроводов и иных объектов, используемых в сфере тепло-, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод».

Следует отметить, что сумма арендной платы за земельные участки не превышает 0,7% от кадастровой стоимости данных земельных участков.

Расходы по статье приняты в размере 234,83 тыс. руб., в том числе:

- по договору от 20.05.2015 № 87/1 в размере 68,56 тыс. руб.;

- по договору от 20.05.2015 № 86/1 в размере 1,01 тыс. руб.;

- по договору от 13.08.2018 № 116 в размере 0,00 тыс. руб.;

- по договору от 20.07.2015 года № 114 в размере 0,00 тыс. руб.;

- по договору от 27.05.2017 года № 49 в размере 72,58 тыс. руб.;

- по договорам аренды земельных участков в размере 92,68 тыс. руб.

Расчет суммы арендной платы в разрезе договоров и видов деятельности представлен в приложении № 2 к экспертному заключению.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

- По статье **«Водный налог»** РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере ***263,09*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***292,83*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***258,32*** тыс. руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из фактического объема поднятой воды 2018 года (с учетом распределения объемов по категориям потребителей по расчетам организации) и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018).

- По статьям **«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере 288,06 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 287,08 тыс. руб. в процессе экспертизы определены расходы в сумме 261,80 тыс. руб., учтены в соответствии с действующим законодательством в размере минимального налога (1% от планируемой выручки).

**Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод**

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

В ходе рассмотрения материалов тарифного дела выявлено увеличение объемов реализации питьевой воды. Организацией предоставлена пояснительная записка по увеличению объемов воды за 2018 год с указанием абонентов и причин, в том числе выявлены новые абоненты.

Вследствие чего у организации образовалась излишне полученная выручка, которая подлежит исключению в соответствии с п. 17 Основ ценообразования.

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье выполнен регулятором по фактическим объемам реализации за 2018 год представленным в формате электронного шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.VSNA.2018.FACT и утвержденных тарифов на 2018 год в соответствии с постановлением РЭК КО от 24.10.2017 № 283 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015 № 513 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район)» в части 2018 года».

Расчет представлен в таблице № 2.

На основании вышеизложенного при формировании необходимой валовой выручки на 2020 год регулятором исключены излишне полученные доходы организации за 2018 год в размере ***-1288,15*** тыс. руб.

Таблица 2.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

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

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены (заявлены в статье «Другие выпадающие расходы»).

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье был выполнен регулятором в соответствии с вышеуказанной формулой (учтено отклонение фактических неподконтрольных расходов по итогам 2018 года от плановых) в размере -***57,83*** тыс. руб. Расчет представлен в таблице 3.

Таблица 3.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по неподконтрольным расходам за 2018 год | | | | | | |
|  |  |  |  | | | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** | ***Принято в расчет*** | ***Примечание*** | |
| Затраты на покупную холодную воду | 1272,41 | 1127,33 | -145,08 | -145,08 |  | |
| Затраты на покупную тепловую энергию | 0,00 | 208,32 | +210,26 | +210,26 |  | |
| Водный налог | 426,33 | 195,37 | -230,96 | -230,96 |  | |
| Единый налог | 252,71 | 319,93 | +67,22 | +22,87 | В расчет принята разница, рассчитанная от единого налога в размере 275,58 тыс. руб. (1% от фактического НВВ 27558,34 тыс. руб., представленного в шаблоне CALC.TARIF.6.42) | |
| Платежи по договорам аренды | 67,98 | 171,59 | +103,61 | +85,07 | В расчет приняты расходы в размере 60,89 тыс. руб. по договору от 22.05.2017 № 49 (аренда дизельной электростанции), 24,19 тыс. руб. по договорам аренды земельных участков. | |
| ***Итого:*** | ***2019,43*** | ***2022,54*** | ***+5,05*** | ***-57,83*** |  | |

Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 57,83 тыс. руб.

**Другие**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***2183,96*** тыс. руб., в том числе:

- операционные расходы +2259,90 тыс. руб.;

- неподконтрольные расходы -13,09 тыс. руб.;

- амортизация +25,20 тыс. руб.;

- прибыль +215,38 тыс. руб.;

- электроэнергия -307,29 тыс. руб.

Подробная расшифровка представлена в приложении № 3 к экспертному заключению.

В процессе экспертизы регулятором было выявлено, что расчет расходов по данной статье произведен организацией некорректно. Расходы рассчитаны как разница между планом и фактом по итогам 2018 года.

Большая часть заявленных организацией затрат по данной статье относится к операционным расходам предыдущего периода регулирования, которые являются для организации контролируемыми затратами. Превышение операционных расходов от утвержденных плановых значений является неэффективным. В соответствии с Методическими указаниями и п. 1 Основ ценообразования данные расходы не подлежат возмещению при корректировке тарифов на очередной период регулирования.

При рассмотрении материалов тарифного дела выявлено, что основной перерасход в размере 1596,71 тыс. руб. по операционным расходам составляют административные расходы.

Включение заявленной разницы по статье «Прибыль» в размере 215,38 тыс. руб. по мнению регулятора является экономически нецелесообразной, так как в соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

В соответствии с данной формулой величина нормативной прибыли по факту 2018 года должна составлять 417,80 тыс. руб. (1,56%\*(26704,97 тыс. руб.+77,15 тыс. руб.), где 1,56% нормативный уровень прибыли, утвержденный долгосрочными параметрами регулирования на период 2016-2018 гг.). Фактические расходы на прибыль составили 776,22 тыс. руб. (подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью по счету 91).

Фактические данные по неподконтрольным расходам и расходам по электроэнергии регулятором проанализированы и учтены при расчете статей «Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов» и «Расходы, связанные незапланированным ростом цен на электроэнергию» соответственно.

В расчет расходов по данной статье приняты расходы на амортизацию по фактическим данным 2018 года в размере 25,20 тыс. руб. В качестве подтверждающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год, инвентарные карточки.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по амортизации за 2018 год | | | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** |
| Амортизация основных средств | 51,95 | 77,15 | +25,20 |
| ***Итого:*** |  |  | ***+25,20*** |

Расходы по данной статье на 2020 год составляют 25,20 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 25,20 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 2158,76 тыс. руб.

**Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***409,15*** тыс. руб.

Организацией заявленные расходы рассчитаны за счет увеличения средневзвешенных тарифов на электроэнергию по видам напряжения по факту 2018 года.

В ходе рассмотрения материалов тарифного дела выявлено, что понесенные расходы по факту 2018 года в размере 5351,43 тыс. руб. меньше утвержденных расходов 2018 года на 307,31 тыс. руб. и в соответствии с п. 53 Методических указаний признаны регулятором экономией средств, достигнутой регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования.

Расходы по данной статье регулятором учтены в статье «Экономия от снижения потребления электрической энергии».

Отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 409,15 тыс. руб.

**Экономия от снижения потребления электрической энергии**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы не заявлены.

В соответствии с п. 53 Методических указаний экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования, в том числе связанная с сокращением потерь воды при транспортировке, имеет место, если фактический объем операционных расходов и (или) расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой в полном объеме.

Понесенные расходы по факту 2018 года в размере 5351,43 тыс. руб. меньше утвержденных расходов 2018 года на 307,31 тыс. руб. Данная экономия сложилась за счет снижения фактического удельного расхода на электрическую энергию по сравнению с плановым значением.

В материалах тарифного дела подшита копия письма (том 2, стр. 421) от ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» в адрес главы Гурьевского муниципального района о замене мероприятий капитального ремонта. По тексту письма мероприятия необходимы для экономии электроэнергии.

В соответствии с п. 8 ст. 25 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты российской федерации» экономия сохраняется при условии, что затраты на проведение мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов не учтены и не будут учтены при установлении регулируемых цен (тарифов) на товары, услуги регулируемой организации.

Расходы на мероприятия по сокращению объема потребляемой электроэнергии для ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» учтены при установлении тарифов на 2018 год.

На основании вышеизложенного регулятор полагает целесообразным исключить образовавшуюся экономию за 2018 год при корректировке НВВ и тарифов на 2020 год. Затраты по статье приняты по расчету регулирующего органа в сумме -488,59 тыс. руб. (расчет представлен в Таблице 4).

Таблица 4.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило -488,59 тыс. руб.

**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регу-лируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей**

В соответствии с п. 48 Методических указаний расходы на обслуживание бесхозяйных сетей не учитываются при определении операционных расходов. Такие расходы учитываются в составе неподконтрольных расходов.

В данной статье учтены расходы организации в рамках капитального ремонта основных средств, не учтенные в статье «Капитальный ремонт основных средств» в соответствии с п. 48 Методических указаний.

РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***880,19*** тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты предложены в размере ***0,00*** тыс. руб. (организацией расходы заявлены в статье «Капитальный ремонт»).

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта (на основании документов, представленных предприятием).

В процессе экспертизы определены расходы в размере 572,74 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 307,45 тыс. руб.

**Корректировка НВВ с учетом степени исполнения производственной программы в части утвержденного капитального ремонта**

РЭК КО затраты на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки затраты не предложены.

В процессе экспертизы определены расходы в размере 278,62 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 278,62 тыс. руб. Расходы по статье скорректированы за счет экономии средств на приобретение материалов для проведения капитального ремонта основных средств в 2018 году.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по капитальному ремонту за 2018 год | | | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** |
| Капитальный ремонт основных средств | 1834,80 | 1556,18 | -278,62 |
| ***Итого:*** |  |  | ***-278,62*** |

**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.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на холодное водоснабжение нормативный уровень прибыли для организации утвержден на 2020 год в размере 1,36%.

Расходы по статье на 2020 год утверждены в размере ***368,08*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

В процессе экспертизы определены расходы в размере ***334,00*** тыс. руб. и рассчитаны в соответствии с утвержденным на 2020 год нормативным уровнем прибыли 1,36%.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***34,08*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район) 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.

РЭК КО на 2020 год расходы утверждены в размере ***1354,28*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***1349,59*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в размере ***1230,75*** тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***123,53*** тыс. руб. отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило ***118,84*** тыс. руб.

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

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге холодного водоснабжения на 2020 год составляет

**НВВ2020**=17695,87+857,54+5844,82+216,79+334,00+1230,75=**26179,76**тыс.руб.,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 13089,88 тыс. руб.;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 13089,88 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***2628,10*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***9560,62*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по холодному водоснабжению питьевой водой**

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды на потребительский рынок на уровне расчетных значений в соответствии с Методическими указаниями.

Для расчета отпущенной воды на потребительский рынок специалистом использовались сведения о фактических объемах отпущенной воды за 2018 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах отпущенной воды за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

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

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

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

Исходные данные для расчета объема отпущенной воды на 2020 год представлены в Приложении 4 к экспертному заключению.

Объем отпущенной воды категории потребителей **«Население»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((609822,00 – 0 – 0 – 616020,00) / 616020,00 + (602843,00 – 0 – 0 – – 609822,00) / 609822,00 + (572700,85 – 0 – 0 – 602843,00) / 602843,00) = = - 0,023835228

Qi = 533513,00 \* (1 + (- 0,023835228))2 + 0 – 0 = 508383,29

Объем отпущенной воды категории потребителей **«Бюджетные потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((359789,00 – 0 – 0 – 364738,20) / 364738,20 + (352939,00 – 0 – 0 – – 359789,00) / 359789,00 + (370585,95 – 0 – 0 – 352939,00) / 352939,00) = = 0,005797293

Qi = 454153,00 \* (1 + 0,005797293)2 + 0 – 0 = 459433,98

Объем отпущенной воды категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((29067,00 – 0 – 0 – 30513,00) / 30513,00 + (28429,00 – 0 – 0 – – 29067,00) / 29067,00 + (29241,00 – 0 – 0 – 28429,00) / 28429,00) = - 0,013592181

Qi = 29241,00 \* (1 + (- 0,013592181))2 + 0 – 0 = 28451,00

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 498134,39 м3;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 498134,39 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК КО | 602843,00 | 352939,00 | 28429,00 | - | 984211,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 566738,00 | 388232,00 | 29241,00 | - | 984211,00 |
| Предложение  РЭК КО в целях корректировки | 508383,29 | 459433,98 | 28451,50 | - | 996268,77 |

**Водоотведение**

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2020 год**

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***19718,44*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***19262,68*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***19262,68*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России, ИПЦ Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме ***19642,16*** тыс. руб.

ОР2020 = 19262,68 х [(1- 1%/100%) х (1+0,030)] х (1+0) = 19642,16 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***76,28*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило ***6993,53*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, согласно п. 95 Методических указаний определяются из фактических значений параметров расчета тарифов.

Электроэнергия НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт», договор от 01.05.2015 № 630544.

Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***2191,55*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения НН 43,90 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 7,24 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,2% согласно прогнозу Минэкономразвития России; объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 361,87 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,18 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,2% согласно прогнозу Минэкономразвития России).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере ***2812,72*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН 356,10 тыс. руб.: объем электроэнергии 45,50 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 7,83 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 2456,62 тыс. руб.: объем электроэнергии 463,38 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,30 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2131,12*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 326,10 тыс. руб.: объем электроэнергии 43,11 тыс. кВт в год, рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 0,40 кВт.ч/м3 и объема пропущенных сточных вод 1004390,17 м3, цена на электроэнергию 7,56 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 1805,02 тыс. руб.: объем электроэнергии 355,31 тыс. кВт в год рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 0,40 кВт.ч/м3 и объема пропущенных сточных вод 1004390,17 м3, цена на электроэнергию 5,08 руб./кВт\*час). Цена рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту с января по декабрь 2018 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за январь-декабрь 2018 года) с применением индексов согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4 % и на 2020 год 104,8%.

Расчет средневзвешенного тарифа факта 2018 года представлен в таблице 5.

Таблица 5.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***60,43*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***681,60*** тыс. руб.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюучтены РЭК КО на 2020 год в размере ***17,03*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***486,60*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***153,23*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год и за период с 01.01.2019 по 31.08.2019 года.

Также организацией представлены инвентарные карточки с предоставлением документов, подтверждающих первоначальную стоимость объектов основных фондов.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***136,20*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***333,37*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***250,29*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***5575,27*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1632,68*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***1382,38*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***3942,59*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** РЭК КОна 2020 год утверждены расходы в размере 796,57 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 833,16 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 792,54 тыс. руб.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по факту 2018 года 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 «УК и ТС» постановлением РЭК КО от 20.12.2018 № 654 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.12.2016 № 477 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Управление котельных и тепловых сетей» на потребительском рынке Гурьевского района, на 2017-2019 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 2020 год 104,8%.

- По статье **«Услуги по транспортировке сточных вод»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***65,55*** тыс. руб. (объем – 12180,00 м3, по среднему тарифу на 2020 год 5,38 руб./м3 (с НДС)), организацией в целях корректировки заявлены расходы в размере 67,04 тыс. руб. (объем – 12180,00 м3, по среднему тарифу на 2020 год 5,50 руб./м3 (с НДС)).

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлением РЭК КО от 10.09.2019 №257 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на транспортировку сточных вод ОАО «Гурьевский металлургический завод» (Гурьевский муниципальный район)».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 68,55 тыс. руб. (объем принят по факту 2018 года – 12180,00 м3, тарифы ОАО «ГМЗ» на 1 п/г 2020 года – 5,29 руб./м3 (с НДС), на 2 п/г 2020 года – 5,96 руб. м3 (с НДС)).

- По статье **«Расходы на арендную плату»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***56,77*** тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены расходы в размере ***132,35*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***59,24*** тыс. руб.

В расчет по данной статье организацией включены расходы:

- на аренду имущества, необходимого для оказания услуг водоотведения по договору от 20.05.2015 № 87/1;

- на аренду имущества, необходимого для оказания услуг водоотведения по договору от 20.05.2015 № 86/1 (движимое имущество);

- на аренду земельных участков под объектами имущества для оказания услуг по водоотведению.

Сумма арендной платы по договорам от 20.05.2015 № 86/1, № 87/1 принята по доле балансовой стоимости имущества по видам деятельности и по результатам проведенного анализа соответствует требованиям п. 29 Методических указаний.

Расчет суммы арендной платы земельных участков произведен на основании представленных договоров и в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 23.04.2013 года № 217 «Об утверждении ставки арендной платы в отношении земельных участков, находящихся в собственности российской федерации и предоставленных (занятых) для размещения трубопроводов и иных объектов, используемых в сфере тепло-, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод».

Следует отметить, что сумма арендной платы за земельные участки не превышает 0,7% от кадастровой стоимости данных земельных участков.

Расходы по статье приняты в размере 59,24 тыс. руб., в том числе:

- по договору от 20.05.2015 № 87/1 в размере 50,63 тыс. руб.;

- по договору от 20.05.2015 № 86/1 в размере 6,99 тыс. руб.;

- по договорам аренды земельных участков в размере 1,62 тыс. руб.

Расчет суммы арендной платы в разрезе договоров и видов деятельности представлен в приложении № 2 к экспертному заключению.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

- По статьям «**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**» РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере 36,23 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 118,16 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 13,92 тыс. руб. по расчету регулятора (рассчитано исходя из факта 2018 года (на основании представленных деклараций) и рассчитано в соответствии с п. 30 Методических указаний в пределах установленных лимитов, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%).

- По статьям **«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере 224,97 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты не предложены. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 235,58 тыс. руб., учтены в соответствии с действующим законодательством в размере минимального налога (1% от планируемой выручки).

**Отклонение фактически достигнутого объема принятых сточных вод**

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

Расходы по статье организацией заявлены (исх. от 19.11.2019 № 694, вх. от 19.11.2019 №5987) дополнительно в размере 2684,31 тыс. руб. с обоснованием причин снижения объемов.

В данной статье предприятием заявлены недополученные доходы, возникшие вследствие снижения объемов принятых от потребительского рынка сточных вод по итогам 2018 года по сравнению с плановыми значениями, учтенными при установлении тарифов на 2018 год (с учетом проведенной корректировки).

П. 2 Основ ценообразования дает определение недополученных доходов – это доходы регулируемой организации, не полученные в предыдущие периоды регулирования в связи со снижением (по причинам, не зависящим от регулируемой организации) объема поданной воды и (или) принятых сточных вод по сравнению с объемом поданной воды и (или) принятых сточных вод, применяемым для расчета при установлении тарифов.

Исходя из вышеуказанного пункта Основ ценообразования, следует, что недополученные доходы от снижения объемов реализации по сравнению с плановыми значениями могут быть приняты к учету в случае, если фактическое снижение объемов реализации возникло по причинам, не зависящим от регулируемой организации. В целях подтверждения того факта, что снижение объемов принятых сточных вод, повлекшее возникновение недополученных доходов за предыдущий период регулирования, произошло по независящим от регулируемой организации причинам ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» предоставило пояснения, согласно которым снижение фактических объемов сточных вод по сравнению с плановыми значениями 2018 года обусловлено, главным образом, установкой приборов учета расхода воды у ряда абонентов. В качестве подтверждения организацией были представлены сравнительный анализ объемов водоотведения за 2017-2018 годы, перечень приборов учета, установленных в 2018 году.

Проанализировав представленные документы, регулятор полагает обоснованным факт снижения объемов пропущенных сточных вод по итогу 2018 года по причинам, независящим от регулируемой организации.

На основании вышеизложенного и проанализировав представленные предприятием расчеты, регулятором был сделан вывод, что заявленная сумма недополученных доходов предприятия по водоотведению за 2018 год рассчитана в соответствии с Методическими указаниями и составила ***2684,31*** тыс. руб. На основании чего, регулятор считает целесообразным принять сумму недополученных доходов за 2018 год на уровне предложения организации.

Однако, в соответствии с п. 15 Основ ценообразования в целях недопущения резкого роста тарифов в плановом периоде данная сумма недополученных доходов регулятором включена частично в размере ***1166,58*** тыс. руб., оставшаяся сумма в размере ***1517,73*** тыс. руб. будет включена в НВВ на 2021-2022 годы.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

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

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2020 год РЭК КО не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены (заявлены в статье «Другие выпадающие расходы»).

В процессе экспертизы расчет расходов по данной статье был выполнен регулятором в соответствии с вышеуказанной формулой (учтено отклонение фактических неподконтрольных расходов по итогам 2018 года от плановых) в размере -***221,58*** тыс. руб. Расчет представлен в таблице 6.

Таблица 6.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по неподконтрольным расходам за 2018 год | | | | | | |
|  |  |  |  | | | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** | ***Принято в расчет*** | ***Примечание*** | |
| Плата за негативной воздействие на окружающую среду | 72,81 | 44,15 | -28,66 | -28,66 |  | |
| Затраты на покупную тепловую энергию | 902,30 | 667,10 | -235,20 | -235,20 |  | |
| Единый налог | 213,89 | 251,88 | +37,99 | +42,07 | В расчет принят разница, рассчитанная от единого налога в размере 255,96 тыс. руб. (1% от фактического НВВ 25596,48 тыс. руб., представленного в шаблоне CALC.TARIF.6.42) | |
| Платежи по договорам аренды | 57,10 | 102,49 | +45,39 | +0,21 | В расчет приняты расходы в размере 0,21 тыс. руб. по договору аренды земельного участка. | |
| ***Итого:*** | ***1246,10*** | ***1065,62*** | ***-180,48*** | ***-221,58*** |  | |

Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 221,58 тыс. руб.

**Другие**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***4026,66*** тыс. руб., в том числе:

- операционные расходы +3664,69 тыс. руб.;

- неподконтрольные расходы -180,48 тыс. руб.;

- амортизация +272,26 тыс. руб.;

- электроэнергия **+**270,19 тыс. руб.

Подробная расшифровка представлена в приложении № 3 к экспертному заключению.

В процессе экспертизы регулятором было выявлено, что расчет расходов по данной статье произведен организацией некорректно. Расходы рассчитаны как разница между планом и фактом по итогам 2018 года.

Большая часть заявленных организацией затрат по данной статье относится к операционным расходам предыдущего периода регулирования, которые являются для организации контролируемыми затратами. Превышение операционных расходов от утвержденных плановых значений является неэффективным. В соответствии с Методическими указаниями и п. 1 Основ ценообразования данные расходы не подлежат возмещению при установлении тарифов на новый долгосрочный период регулирования.

При рассмотрении материалов тарифного дела выявлено, что половина заявленного перерасхода в размере 1668,27 тыс. руб. по операционным расходам составляют административные расходы.

Фактические данные по неподконтрольным расходам и расходам по электроэнергии регулятором проанализированы и учтены при расчете статей «Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов» и «Расходы, связанные незапланированным ростом цен на электроэнергию» соответственно.

В расчет расходов по данной статье приняты расходы на амортизацию по фактическим данным 2018 года в размере 272,26 тыс. руб. В качестве подтверждающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год, инвентарные карточки.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по амортизации за 2018 год | | | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** |
| Амортизация основных средств | 58,88 | 331,14 | +272,26 |
| ***Итого:*** |  |  | ***+272,26*** |

Расходы по данной статье на 2020 год составляют 272,26 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 272,26 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 3754,40 тыс. руб.

**Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***172,93*** тыс. руб.

Организацией заявленные расходы рассчитаны за счет увеличения средневзвешенных тарифов на электроэнергию по видам напряжения по факту 2018 года.

В процессе экспертизы регулятором было выявлено, что расчет расходов по данной статье произведен организацией некорректно. В частности, предприятием не был учтен такой показатель, как удельный расход электроэнергии, являющийся долгосрочным параметром регулирования.

Также в процессе экспертизы регулятором произведен расчет расходов на покупку электрической энергии за предыдущий период регулирования с соблюдением планового удельного расхода, с учетом сложившихся фактических тарифов и с учетом снижения фактического объема принятых сточных вод (расчет представлен в Таблице 7).

Таблица 7.

Следует отметить, что обязательств предусмотренные производственной программой в части показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения не исполнены.

На основании вышеизложенного регулятор полагает целесообразным исключить образовавшуюся экономию за 2018 год при корректировке НВВ и тарифов на 2020 год.

Затраты по статье приняты по расчету регулирующего органа в сумме -60,02 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило -60,02 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 232,95 тыс. руб.

**«Корректировка НВВ в связи с неисполнением регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы в части утвержденных плановых значений показателей надежности и бесперебойности централизованных систем водоотведения»**

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки не заявлены.

В соответствии с п. 93 Методических указаний, корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с «Основами ценообразования» и определяется на i-год по [формуле](#Par2):

,

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [«](consultantplus://offline/ref=AA41835CBD526FB97BFBE62733DB2AD8AAF23D2F40374E6CD6E788143C81B92571E86454590603D8836851B31FD12F400E050F9AE61AC7EEs5N1L)Правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения», утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр (далее – «Правила № 162/пр»), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом: начиная с 2018 года:  = ***3%***.

Согласно п. 20 «Правил 162/пр», агрегированный показатель надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, определяется в соответствии со следующей формулой:

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

Значение агрегированного показателя по водоотведению составило ***0,21*** (расчет приведен в Приложении 5 к Экспертному заключению), значение ***(1- А) = 1- 0,21 = 0,79. Min (0,79; 0,03) = 0,03.***

Таким образом,

∆ЦПi = **21463,41 тыс. руб. \* 0,03 \* 1,047 \* 1,03 = 694,39 тыс. руб.**

Затраты по статье приняты по расчету регулирующего органа в сумме 694,39 тыс. руб.

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

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК КО при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2019 года в сторону уменьшения на сумму 1876,61 тыс. руб., 2020 года в сторону уменьшения на сумму 929,80 тыс. руб.

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

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли, регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение нормативный уровень прибыли для организации не утвержден.

Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2019-2023 годы для ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район) 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.

РЭК КО расходы по статье не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

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

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2020 год составляет:

**НВВ2020** =19642,16+1632,68+2131,12+153,23=**23559,18** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 10380,39 тыс. руб.;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 13178,79 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над тарифом декабря 2019 года (20,67 руб./м3).

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***1381,87*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***11951,10*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоотведению**

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых сточных вод на потребительский рынок на уровне расчетных значений в соответствии с Методическими указаниями.

Для расчета принятых сточных вод на потребительский рынок специалистом использовались сведения о фактических объемах принятых сточных вод за 2018 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах принятых сточных вод за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

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

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

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

Исходные данные для расчета объема принятых сточных вод на 2020 год представлены в Приложении 4 к экспертному заключению.

Объем принятых сточных вод категории потребителей **«Население»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((724689,45 – 0 – 0 – 762831,00) / 762831,00 + (688454,98 – 0 – 0 – – 724689,45) / 724689,45 + (722877,73 – 0 – 0 – 688454,98) / 688454,98) = = - 0,016666667

Qi = 678563,00 \* (1 + (- 0,016666667))2 + 0 – 0 = 656132,72

Объем принятых сточных вод категории потребителей **«Бюджетные потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((90073,00 – 0 – 0 – 88245,00) / 88245,00 + (94576,65 – 0 – 0 – – 90073,00) / 90073,00 + (89847,82 – 0 – 0 – 94576,65) / 94576,65) = 0,006905018

Qi = 88952,00 \* (1 + 0,006905018)2 + 0 – 0 = 90184,67

Объем принятых сточных вод категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний составил:

ti = ¹/₃ ((372749,01 – 0 – 0 – 365362,50) / 365362,50 + (354111,55 – 0 – 0 – – 372749,00) / 372749,00 + (336405,97 – 0 – 0 – 354111,55) / 354111,55) = - 0,026594364

Qi = 272367,00 \* (1 + (- 0,026594364))2 + 0 – 0 = 258072,78

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 502195,09 м3;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 502195,09 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК КО | 656227,61 | 96229,00 | 270482,00 | - | 1022938,61 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 663505,00 | 88952,00 | 270482,00 | - | 1022939,00 |
| Предложение  РЭК КО в целях корректировки | 656132,72 | 90184,67 | 258072,78 | - | 1004390,17 |

**Расчет одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

Тарифы регулируемых организаций на холодное водоснабжение, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

где:

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

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

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

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный район) тарифы на питьевую воду, водоотведение в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2020 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 26,28 | -11,6 |
| с 01.07.20120 по 31.12.2020 | 26,28 | 0,0 |
| Водоотведение | | | | |
| ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 20,67 | 0,0 |
| с 01.07.20120 по 31.12.2020 | 26,24 | 27,0 |

Приложение №1 к Экспертному заключению



Приложение №2 к Экспертному заключению



Приложение № 3 к Экспертному заключению





Приложение № 4 к Экспертному заключению

Динамика изменения объемов по категориям потребителей ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска»



Приложение № 71 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска»**

**(Гурьевский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652785, Кемеровская область, г. Гурьевск, ул. Партизанская, 19 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности,  тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 год | 1029,63 | снижение уровня потерь воды | - | - |
| 2020 год | 1057,26 | - | - |
| 2021 год | 1085,19 | - | - |
| 2022 год | 1117,31 | - | - |
| 2023 год | 1150,38 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 год | 569,40 | сокращение расходов на ремонт | - | - |
| 2020 год | 580,62 | - | - |
| 2021 год | 600,13 | - | - |
| 2022 год | 617,89 | - | - |
| 2023 год | 636,18 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | 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 реализации | 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 | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 606869,9 | 606869,9 | 625574,5 | 625574,5 | 606869,9 | 606869,9 | 606869,9 | 606869,9 | 606869,9 | 606869,9 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 90084,5 | 90084,5 | 79841,5 | 79841,5 | 90084,5 | 90084,5 | 90084,5 | 90084,5 | 90084,5 | 90084,5 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 | 6280,0 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 | 6091,5 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 | 188,5 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 690674,4 | 690674,4 | 699136,0 | 699136,0 | 690674,4 | 690674,4 | 690674,4 | 690674,4 | 690674,4 | 690674,4 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 198568,9 | 198568,9 | 201001,6 | 201001,6 | 198568,9 | 198568,9 | 198568,9 | 198568,9 | 198568,9 | 198568,9 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 492105,5 | 492105,5 | 498134,4 | 498134,4 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 492105,5 | 492105,5 | 498134,4 | 498134,4 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 | 492105,5 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 301421,5 | 301421,5 | 254191,7 | 254191,7 | 301421,5 | 301421,5 | 301421,5 | 301421,5 | 301421,5 | 301421,5 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 190684,0 | 190684,0 | 243942,7 | 243942,7 | 190684,0 | 190684,0 | 190684,0 | 190684,0 | 190684,0 | 190684,0 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 529898,9 | 529898,9 | 502195,1 | 502195,1 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 529898,9 | 529898,9 | 502195,1 | 502195,1 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 529898,9 | 529898,9 | 502195,1 | 502195,1 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 | 505226,0 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 345382,9 | 345382,9 | 328066,4 | 328066,4 | 321870,5 | 321870,5 | 321870,5 | 321870,5 | 321870,5 | 321870,5 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 184516,0 | 184516,0 | 174128,7 | 174128,7 | 183355,5 | 183355,5 | 183355,5 | 183355,5 | 183355,5 | 183355,5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, тыс. руб. | 13085,09 | 14625,38 | 13089,88 | 13089,88 | 14403,93 | 15476,72 | 15476,72 | 15535,77 | 15535,77 | 16751,27 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 9791,93 | 10953,01 | 10380,37 | 13178,79 | 11463,58 | 12372,98 | 12372,98 | 12908,52 | 12908,52 | 14434,31 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 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) | 0,22 | 0,20 | 0,17 | 0,16 | 0,14 | 0,12 | 0,11 | 0,09 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 14,00 | 12,00 | 11,00 | 9,00 | 8,00 | 6,00 | 5,00 | 4,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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) | 29,17 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде  2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффектив-ность производст-венной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,17 | - | 189,66 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 11,00 | - | 44,65 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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) | 28,75 | 28,75 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,76 | 0,76 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,40 | 0,40 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2017-2018 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | | |
| 1. Холодное водоснабжение | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 1156,68 |
| Итого: | | 1156,68 |
| 1. Водоотведение | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 526,03 |
| Итого: | | 526,03 |
| 1. год | | |
| 1. Холодное водоснабжение | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 1556,18 |
| Итого: | | 1556,18 |
| 1. Водоотведение | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 1736,24 |
| Итого: | | 1736,24 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 72 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Энергосервис г. Гурьевска" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год (коррек-тировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (коррек-тировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01. по 30.06.** | **с 01.07. по 31.12.** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 1 187 792,65 | 1 039 882,00 | 1 059 797,90 | 1 022 938,61 | 0,40 | 1 022 939,00 | -18 548,83 | 1 004 390,17 | 502 195,09 | 502 195,09 | *снижение 5,23%* |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1 187 792,65 | 1 039 882,00 | 1 059 797,90 | 1 022 938,61 | 0,40 | 1 022 939,00 | -18 548,44 | 1 004 390,17 | 502 195,09 | 502 195,09 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 1 187 792,65 | 1 039 882,00 | 1 059 797,90 | 1 022 938,61 | 0,40 | 1 022 939,00 | -18 548,44 | 1 004 390,17 | 502 195,09 | 502 195,09 | в соответствии с методическими указаниями |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 727 122,00 | 678 563,00 | 690 765,90 | 656 227,61 | 7 277,40 | 663 505,00 | -94,89 | 656 132,72 | 328 066,36 | 328 066,36 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 87 162,00 | 88 952,00 | 96 229,00 | 96 229,00 | -7 277,00 | 88 952,00 | -6 044,33 | 90 184,67 | 45 092,34 | 45 092,34 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 373 508,65 | 272 367,00 | 272 803,00 | 270 482,00 | 0,00 | 270 482,00 | -12 409,22 | 258 072,78 | 129 036,39 | 129 036,39 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **21 463,41** | **25 596,48** | **22 611,56** | **23 107,11** | **8 203,58** | **31 310,69** | **-10,78** | **23 096,33** | **11 356,38** | **11 739,95** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **16 885,20** | **17 831,11** | **18 452,88** | **18 858,01** | **6 623,58** | **25 481,59** | **-122,60** | **18 735,40** | **9 365,66** | **9 369,75** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **253,57** | **222,68** | **207,14** | **212,04** | **83,98** | **296,01** | **-0,82** | **211,22** | **105,61** | **105,61** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года, с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 253,57 | 222,68 | 207,14 | 212,04 | 83,98 | 296,01 | -0,82 | 211,22 | 105,61 | 105,61 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | тн | 7,71 | 9,03 | 7,33 | 7,33 | 0,37 | 7,70 |  | 7,33 | 3,67 | 3,67 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн | 32 887,90 | 24 673,65 | 28 242,00 | 28 910,21 |  | 38 443,42 |  | 28 798,37 | 28 798,37 | 28 798,37 |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 626,89** | **1 897,08** | **2 179,00** | **2 191,55** | **621,17** | **2 812,72** | **-60,43** | **2 131,12** | **1 065,56** | **1 065,56** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,27 | 4,76 | 5,18 | 5,40 | 6,02 | 5,53 | 0,00 | 5,35 | 5,35 | 5,35 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 380,64 | 398,84 | 420,39 | 405,77 | 103,11 | 508,88 | 0,00 | 398,41 | 199,21 | 199,21 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,32 | 0,38 | 0,40 | 0,40 | 0,00 | 0,50 | 0,00 | 0,40 | 0,40 | 0,40 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **107,70** | **191,07** | **316,23** | **318,05** | **38,05** | **356,10** | **8,05** | **326,10** | **163,05** | **163,05** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,19 | 6,85 | 6,95 | 7,24 | 0,58 | 7,83 |  | 7,56 | 7,56 | 7,56 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 17,39 | 27,90 | 45,49 | 43,90 | 1,60 | 45,50 |  | 43,11 | 21,55 | 21,55 | по утвержденному удельному расходу на 2020 год. |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 519,20** | **1 706,01** | **1 862,77** | **1 873,50** | **583,12** | **2 456,62** | **-68,48** | **1 805,02** | **902,51** | **902,51** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,18 | 4,60 | 4,97 | 5,18 | 0,12 | 5,30 |  | 5,08 | 5,08 | 5,08 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 363,25 | 370,94 | 374,91 | 361,87 | 101,51 | 463,38 |  | 355,31 | 177,65 | 177,65 | по утвержденному удельному расходу на 2020 год. |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **902,30** | **667,10** | **770,38** | **796,57** | **36,59** | **833,16** | **-4,03** | **792,54** | **396,27** | **396,27** | рассчитано по фактическому расходу Гкалл 2018 года (так как в договоре нет разбивки по видам деятельности), с учетом тарифов на 1 п/г 2020 на уровне 2 п/г 2019, на 2 п/г 2020 с индексом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. |
| **НР** |  | **3.5.1** | **Услуги по транспортировке сточных вод** | **тыс руб** | **51,74** | **51,74** | **64,46** | **65,55** | **1,49** | **67,04** | **3,00** | **68,55** | **32,23** | **36,32** |  |
| **НР** | О | 3.5.1.1 | ОАО "Гурьевский металлургический завод" ИНН: 4204000253 КПП: 421650001 | тыс руб | 51,74 | 51,74 | 64,46 | 65,55 | 1,49 | 67,04 | 3,00 | 68,55 | 32,23 | 36,32 |  |
| **НР** | 3.5.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 4,25 | 4,25 | 5,29 | 5,38 | 0,12 | 5,50 |  | 5,63 | 5,29 | 5,96 | по утвержденным тарифам для ОАО "ГМЗ" (с НДС, так как организация находится на УСНО) |
| **НР** | 3.5.1.1.2 | Объем покупки | м3 | 12 180,00 | 12 180 | 12 180,00 | 12 180,00 |  | 12 180,00 |  | 12 180,00 | 6 090,00 | 6 090,00 | по факту 2018 года. |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **9 828,77** | **8 590,05** | **11 025,04** | **11 285,89** | **2 086,19** | **13 372,07** | **-43,66** | **11 242,23** | **5 621,11** | **5 621,11** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года, с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 369,54 | 12 558,55 | 16 118,47 | 16 499,84 | 0,00 | 19 549,82 | 0,00 | 16 436,01 | 16 436,01 | 16 436,01 |
| **ОР** |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 57,00 | 57,00 | 57,00 | 57,00 |  | 57,00 |  | 57,00 | 57,00 | 57,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 017,43** | **2 572,22** | **3 335,07** | **3 413,98** | **624,39** | **4 038,37** | **-13,21** | **3 400,77** | **1 700,39** | **1 700,39** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **2 942,12** | **0,00** | **0,00** | **3 169,78** | **3 169,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года, с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 2 942,12 | 0,00 | 0,00 | 3 169,78 | 3 169,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие (расходы на транспорт) | тыс руб |  | 2 942,12 |  | 0,00 | 3 169,78 | 3 169,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **1 204,50** | **888,12** | **871,80** | **892,43** | **0,00** | **892,43** | **-3,45** | **888,98** | **444,49** | **444,49** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 490,23 | 329,88 | 327,43 | 335,18 | 0,00 | 335,18 | -1,30 | 333,88 | 166,94 | 166,94 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 714,27 | 558,24 | 544,37 | 557,25 | 0,00 | 557,25 | -2,16 | 555,10 | 277,55 | 277,55 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | проектная документация | тыс руб | 92,52 |  | 112,00 | 114,65 | 0,00 | 114,65 | -0,44 | 114,21 | 57,10 | 57,10 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | профдезработы | тыс руб | 9,28 | 8,53 | 9,16 | 9,38 | 0,00 | 9,38 | -0,04 | 9,34 | 4,67 | 4,67 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | охрана труда,медосмотр | тыс руб | 475,40 | 175,74 | 196,36 | 201,01 | 0,00 | 201,01 | -0,78 | 200,23 | 100,12 | 100,12 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | обучение производственного персонала | тыс руб | 2,65 | 14,80 | 10,06 | 10,30 | 0,00 | 10,30 | -0,04 | 10,26 | 5,13 | 5,13 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | Услуги сторонних организаций(связь,тревожная кнопка,эл.тех.замеры,огнетушители,проездные билеты, канцтовары) | тыс руб | 134,42 | 331,45 | 190,67 | 195,18 | 0,00 | 195,18 | -0,76 | 194,43 | 97,21 | 97,21 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | вывоз и утилизация ТБО | тыс руб |  | 27,73 | 26,12 | 26,74 | 0,00 | 26,74 | -0,10 | 26,63 | 13,32 | 13,32 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **910,73** | **2 082,64** | **919,82** | **941,58** | **4,09** | **945,66** | **-3,64** | **937,94** | **293,22** | **644,71** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **219,47** | **202,52** | **215,89** | **220,99** | **0,00** | **220,99** | **-0,85** | **220,14** | **110,07** | **110,07** |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 219,47 | 202,52 | 215,89 | 220,99 | 0,00 | 220,99 | -0,85 | 220,14 | 110,07 | 110,07 |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы на аварийный ремонт | тыс руб | 219,47 | 202,52 | 215,89 | 220,99 | 0,00 | 220,99 | -0,85 | 220,14 | 110,07 | 110,07 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **557,23** | **1 736,24** | **569,40** | **582,87** | **0,00** | **582,87** | **-2,25** | **580,62** | **114,56** | **466,05** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **134,03** | **143,88** | **134,53** | **137,71** | **4,09** | **141,80** | **-0,53** | **137,18** | **68,59** | **68,59** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 134,03 | 143,88 | 134,53 | 137,71 | 4,09 | 141,80 | -0,53 | 137,18 | 68,59 | 68,59 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **3 264,80** | **4 953,07** | **2 903,82** | **2 972,53** | **948,83** | **3 921,36** | **-11,50** | **2 961,03** | **1 480,51** | **1 480,51** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **2 143,68** | **3 250,04** | **2 229,42** | **2 282,17** | **163,87** | **2 446,04** | **-8,83** | **2 273,34** | **1 136,67** | **1 136,67** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 31 651,81 | 48 020,74 | 32 917,89 | 33 696,72 | 0,00 | 36 141,18 | 0,00 | 33 566,37 | 33 566,37 | 33 566,37 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 5,64 | 5,64 | 5,64 | 5,64 |  | 5,64 |  | 5,64 | 5,64 | 5,64 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **658,11** | **966,41** | **674,40** | **690,36** | **48,34** | **738,70** | **-2,67** | **687,69** | **343,84** | **343,84** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **463,02** | **736,62** | **0,00** | **0,00** | **736,62** | **736,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 463,02 | 736,62 |  |  | 736,62 | 736,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **58,88** | **331,14** | **37,04** | **17,03** | **469,57** | **486,60** | **136,20** | **153,23** | **76,61** | **76,61** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **58,88** | **331,14** | **37,04** | **17,03** | **469,57** | **486,60** | **136,20** | **153,23** | **76,61** | **76,61** | рассчитано на основании представленных данных 01, 02 счетов за 2018-2019 годы, с учетом введения новых объектов основных фондов на основании представленных инвентарных карточек. |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **57,10** | **102,49** | **56,77** | **56,77** | **75,58** | **132,35** | **2,47** | **59,24** | **29,62** | **29,62** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 57,10 | 102,49 | 56,77 | 56,77 | 75,58 | 132,35 | 2,47 | 59,24 | 29,62 | 29,62 | Сумма 57,62 т.р. рассчитана по договорам аренды № 86/1 (движ.имущество), 87/1 (недвиж.имущ), с учетом распреденления суммы арендной платы по доле балансовой стоимости. По проведенному анализу не превышает сумму амортизции. Сумма 1,62 т.р. арендная плата по договору аренды земельных участков (0,7% от кадастровой стоимости). Арендная плата на диз.станцию 72,57 тыс.руб. учтена в смете на водоснабжение. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **286,70** | **296,03** | **241,23** | **261,20** | **81,93** | **343,13** | **-11,70** | **249,50** | **110,76** | **138,74** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 72,81 | 44,15 | 35,04 | 36,23 | 81,93 | 118,16 | -22,31 | 13,92 | 6,96 | 6,96 | рассчитано по факту 2018 года (в пределах установленных лимитов, по представленной декларации за 2018 год), с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0% |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 213,89 | 251,88 | 206,19 | 224,97 | 0,00 | 224,97 | 10,61 | 235,58 | 103,80 | 131,78 |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4 199,59** | **4 199,59** | **1 157,24** | **1 157,24** | **-281,60** | **1 438,84** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **1 166,58** | **1 166,58** | 0,00 | 1 166,58 | принято частично по расчету регулятора (общая сумма 2684,32 тыс. руб.), основанному на фактических объемах реализации |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-221,58** | **-221,58** | -221,58 | 0,00 | по статьям "Затраты на покупную тепловую энергию", "Плата за негативное воздействие на окр. среду", "Единый налог", "Платежи по договорам аренды". |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  | **0,00** | **4 026,66** | **4 026,66** | **272,26** | **272,26** | 0,00 | 272,26 | учтены расходы по факту 2018 года по статье "Амортизация". |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  | **0,00** | **172,93** | **172,93** | **-60,02** | **-60,02** | -60,02 | 0,00 | Расчет произведен с учетом фактического объема пропущенных сточных вод 2018 года, утвержденного удельного расхода электроэнергии, фактической цены за 2018 год. |
| **НР** |  | **13** | **Корректировка НВВ в связи с неисполнением регулируемой организацией обязательств  по реализации производственной программы в части утвержденных плановых значений показателей надежности и бесперебойности централизованных систем водоснабжения** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **694,39** | **694,39** | **694,39** | **0,00** | В размере 3,0% от плановой НВВ 2018 г., с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,7% на 2019г. и 103,0% на 2020 г. |
|  |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  | **1 876,61** | **929,80** | **-929,80** | **0,00** | **-929,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **21 463,41** | **25 596,48** | **20 734,95** | **22 177,31** | **13 332,97** | **35 510,28** | **1 381,87** | **23 559,18** | **10 380,39** | **13 178,79** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **18,07** | **24,61** | **19,57** | **21,68** |  | **34,71** |  | **23,46** | **20,67** | **26,24** |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **11 972,44** | **11 840,09** | **13 254,46** | **13 568,06** |  | **15 818,11** |  | **13 515,57** | **6 757,79** | **6 757,79** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **62,64** | **62,64** | **62,64** | **62,64** |  | **62,64** |  | **62,64** | **62,64** | **62,64** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 926,59** | **15 751,50** | **17 632,01** | **18 049,19** |  | **21 043,68** |  | **17 979,37** | **17 979,37** | **17 979,37** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 20,67 | 26,24 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 10380,37 | 13177,60 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **127,0%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **4,0** |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,030** |  |  | **1,024** |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **21 404,53** | **25 265,34** | **20 697,90** | **22 160,28** | **12 863,40** | **35 023,68** | **1 245,67** | **23 405,96** | **10 303,78** | **13 102,18** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **18 479,80** | **22 250,90** | **19 262,68** | **19 718,44** | **6 917,25** | **26 635,69** | **- 76,28** | **19 642,16** | **9 645,33** | **9 996,83** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 297,84** | **1 117,36** | **- 743,78** | **250,29** | **5 324,98** | **5 575,27** | **1 382,38** | **1 632,68** | **- 407,11** | **2 039,79** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 626,89** | **1 897,08** | **2 179,00** | **2 191,55** | **621,17** | **2 812,72** | **- 60,43** | **2 131,12** | **1 065,56** | **1 065,56** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **58,88** | **331,14** | **37,04** | **17,03** | **469,57** | **486,60** | **136,20** | **153,23** | **76,61** | **76,61** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **21 463,41** | **25 596,48** | **20 734,95** | **22 177,31** | **13 332,97** | **35 510,28** | **1 381,87** | **23 559,18** | **10 380,39** | **13 178,79** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ООО "Энергосервис г. Гурьевска" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (коррек-тировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год  (коррек-тировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 190 581,88 | 1 259 130,00 | 1 213 739,77 | 1 213 739,77 | 0,23 | 1 213 740,00 | 37 409,19 | 1 251 148,96 | 625 574,48 | 625 574,48 |  |
|  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 180 169,00 | 159 683,00 | 180 169,00 | 180 169,00 | 0,00 | 180 169,00 | -20 486,00 | 159 683,00 | 79 841,50 | 79 841,50 |  |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 12 560,00 | 12 560,00 | 12 560,00 | 12 560,00 | 0,00 | 12 560,00 | 0,00 | 12 560,00 | 6 280,00 | 6 280,00 |  |
|  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 12 183,00 | 12 183,00 | 12 183,00 | 12 183,00 |  | 12 183,00 | 0,00 | 12 183,00 | 6 091,50 | 6 091,50 |  |
|  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 377,00 | 377,00 | 377,00 | 377,00 |  | 377,00 | 0,00 | 377,00 | 188,50 | 188,50 |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 358 190,88 | 1 406 253,00 | 1 381 348,77 | 1 381 348,77 | 0,23 | 1 381 349,00 | 16 923,19 | 1 398 271,96 | 699 135,98 | 699 135,98 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 390 479,88 | 389 346,00 | 397 137,77 | 397 137,77 | 0,23 | 397 138,00 | 4 865,42 | 402 003,19 | 201 001,59 | 201 001,59 |  |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 28,75 | 27,69 | 28,75 | 28,75 | 99,96 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 | 28,75 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 967 711,00 | 1 016 907,00 | 984 211,00 | 984 211,00 | 0,00 | 984 211,00 | 12 057,77 | 996 268,77 | 498 134,39 | 498 134,39 | в соответствии с методическими указаниями. |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 967 711,00 | 1 016 907,00 | 984 211,00 | 984 211,00 | 0,00 | 984 211,00 | 12 057,77 | 996 268,77 | 498 134,39 | 498 134,39 | *рост 1,2%* |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 574 136,00 | 533 513,00 | 602 843,00 | 602 843,00 | -36 105,00 | 566 738,00 | -94 459,71 | 508 383,29 | 254 191,65 | 254 191,65 |  |
|  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 366 500,00 | 454 153,00 | 352 939,00 | 352 939,00 | 35 293,00 | 388 232,00 | 106 494,98 | 459 433,98 | 229 716,99 | 229 716,99 |  |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 27 075,00 | 29 241,00 | 28 429,00 | 28 429,00 | 812,00 | 29 241,00 | 22,50 | 28 451,50 | 14 225,75 | 14 225,75 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **24 714,80** | **26 782,12** | **25 399,82** | **26 205,31** | **5 224,28** | **31 429,60** | **-75,04** | **26 130,27** | **13 035,91** | **13 094,36** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **19 871,76** | **20 681,40** | **21 168,45** | **21 909,60** | **3 948,59** | **25 858,18** | **-185,04** | **21 724,56** | **10 833,06** | **10 891,50** |  |
| **ОР** | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **310,79** | **113,16** | **129,73** | **132,80** | **230,49** | **363,29** | **0,41** | **133,21** | **66,61** | **66,61** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года, с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%, индексом изменения количества активов 0,007) |
| **ОР** | 3.1.1 | Гипохлорит натрия | тыс руб | 310,79 | 113,16 | 129,73 | 132,80 | 230,49 | 363,29 | 0,41 | 133,21 | 66,61 | 66,61 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | тн | 9,45 | 4,78 | 4,59 | 4,59 | 4,86 | 9,45 |  | 4,59 | 2,30 | 2,30 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн | 32 887,90 | 23 673,38 | 28 242,00 | 28 910,21 |  | 38 443,42 |  | 28 999,96 | 28 999,96 | 28 999,96 |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **5 658,74** | **5 351,43** | **5 643,20** | **5 880,21** | **1 361,44** | **7 241,65** | **-35,40** | **5 844,82** | **2 922,41** | **2 922,41** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,52 | 5,04 | 5,39 | 5,61 | 6,74 | 5,80 | 0,00 | 5,51 | 5,51 | 5,51 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 250,82 | 1 060,91 | 1 047,34 | 1 047,34 | 202,06 | 1 249,40 | 0,00 | 1 060,06 | 530,03 | 530,03 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,91 | 0,75 | 0,76 | 0,76 |  | 0,90 | 0,00 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |  |
| **ЭР** | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **1 077,92** | **1 420,77** | **1 334,00** | **1 390,03** | **487,80** | **1 877,82** | **-13,43** | **1 376,60** | **688,30** | **688,30** |  |
| **ЭР** | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,40 | 6,80 | 7,37 | 7,68 | 0,18 | 7,86 |  | 7,51 | 7,51 | 7,51 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
| **ЭР** | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 168,55 | 208,94 | 181,08 | 181,08 | 57,92 | 239,00 |  | 183,27 | 91,64 | 91,64 | по утвержденному удельному расходу на 2020 год. |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **4 580,82** | **3 930,66** | **4 309,20** | **4 490,19** | **873,64** | **5 363,83** | **-21,96** | **4 468,22** | **2 234,11** | **2 234,11** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,23 | 4,61 | 4,97 | 5,18 | 0,13 | 5,31 |  | 5,10 | 5,10 | 5,10 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 082,26 | 851,97 | 866,26 | 866,26 | 144,14 | 1 010,40 |  | 876,78 | 438,39 | 438,39 | по утвержденному удельному расходу на 2020 год. |
| **НР** | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  | **210,26** | **234,04** | **242,00** | **10,82** | **252,82** | **4,81** | **246,81** | **123,41** | **123,41** | рассчитано по фактическому расходу Гкалл 2018 года (так как в договоре нет разбивки по видам деятельности), с учетом тарифов на 1 п/г 2020 на уровне 2 п/г 2019, на 2 п/г 2020 с индексом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. |
| **НР** | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **1 272,41** | **1 127,33** | **1 402,08** | **1 569,63** | **0,00** | **1 569,63** | **-198,59** | **1 371,04** | **656,30** | **714,74** |  |
| **НР** | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **1 272,41** | **1 127,33** | **1 402,08** | **1 569,63** | **0,00** | **1 569,63** | **-198,59** | **1 371,04** | **656,30** | **714,74** |  |
| **НР** | 3.6.2.1 | ОАО "Гурьевский металлургический завод" ИНН: 4204000253 КПП: 421650001 | тыс руб | 1 272,41 | 1 127,33 | 1 402,08 | 1 569,63 | 0,00 | 1 569,63 | -198,59 | 1 371,04 | 656,30 | 714,74 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 7,06 | 7,06 | 7,78 | 8,71 |  | 8,71 |  | 8,59 | 8,22 | 8,95 | по утвержденным тарифам для ОАО "ГМЗ" (с НДС, так как организация находится на УСНО) |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 180 169,00 | 159 683,00 | 180 169,00 | 180 169,00 |  | 180 169,00 |  | 159 683,00 | 79 841,50 | 79 841,50 | по факту 2018 года. |
| **ОР** | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **5 805,62** | **6 136,06** | **6 792,07** | **6 952,77** | **1 422,93** | **8 375,70** | **21,58** | **6 974,35** | **3 487,18** | **3 487,18** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года, с применением коэффициента индексации на 2020 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%, индексом изменения количества активов 0,007) |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 229,46 | 15 039,36 | 16 647,22 | 17 041,10 | 0,00 | 20 528,68 | 0,00 | 17 094,00 | 17 094,00 | 17 094,00 |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 34,00 | 34,00 | 34,00 | 34,00 |  | 34,00 |  | 34,00 | 34,00 | 34,00 |
| **ОР** | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 782,32** | **1 844,40** | **2 054,60** | **2 103,21** | **426,25** | **2 529,46** | **6,53** | **2 109,74** | **1 054,87** | **1 054,87** |
| **ОР** | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4 249,65** | **3 920,86** | **3 641,44** | **3 727,60** | **496,65** | **4 224,25** | **11,57** | **3 739,17** | **1 869,58** | **1 869,58** |
| **ОР** | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 4 249,65 | 3 920,86 | 3 641,44 | 3 727,60 | 496,65 | 4 224,25 | 11,57 | 3 739,17 | 1 869,58 | 1 869,58 |
| **ОР** | 3.11.3.1 | расходы на транспорт | тыс руб | 4 249,65 | 3 920,86 | 3 641,44 | 3 727,60 | 496,65 | 4 224,25 | 11,57 | 3 739,17 | 1 869,58 | 1 869,58 |
| **ОР** | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **792,23** | **1 977,90** | **1 271,30** | **1 301,37** | **0,00** | **1 301,37** | **4,04** | **1 305,41** | **652,71** | **652,71** |
| **ОР** | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 217,59 | 200,06 | 227,56 | 232,95 | 0,00 | 232,95 | 0,72 | 233,67 | 116,83 | 116,83 |
| **ОР** | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 574,64 | 1 777,84 | 1 043,73 | 1 068,43 | 0,00 | 1 068,43 | 3,32 | 1 071,75 | 535,87 | 535,87 |
| **ОР** | 3.12.3.1 | лицензирование | тыс руб | 211,84 | 1 214,00 | 580,00 | 593,72 | 0,00 | 593,72 | 1,84 | 595,57 | 297,78 | 297,78 |
| **ОР** | 3.12.3.2 | охрана труда,медосмотр, СОУТ | тыс руб | 190,20 | 249,54 | 212,90 | 217,94 | 0,00 | 217,94 | 0,68 | 218,61 | 109,31 | 109,31 |
| **ОР** | 3.12.3.3 | обучение производственного персонала | тыс руб | 2,65 | 15,80 | 9,38 | 9,60 | 0,00 | 9,60 | 0,03 | 9,63 | 4,82 | 4,82 |
| **ОР** | 3.12.3.4 | услуги сторонних организаций(связь.трев.кнопка,эл.тех. замеры,выв. и утил. ТБО,огнетуш.,проезд. билеты,канц.товары) | тыс руб | 139,46 | 194,92 | 241,46 | 247,17 | 0,00 | 247,17 | 0,77 | 247,94 | 123,97 | 123,97 |
| **ОР** | 3.12.3.5 | отопление водозаборов | тыс руб | 30,49 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 3.12.3.6 | услуги РКЦ, объявление в газете | тыс руб |  | 103,59 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **2 102,67** | **1 817,59** | **1 319,53** | **1 350,75** | **857,57** | **2 208,32** | **4,19** | **1 354,94** | **677,47** | **677,47** |
| **ОР** | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **155,95** | **89,99** | **177,57** | **181,77** | **0,00** | **181,77** | **0,56** | **182,34** | **91,17** | **91,17** |
| **ОР** | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 155,95 | 89,99 | 177,57 | 181,77 | 0,00 | 181,77 | 0,56 | 182,34 | 91,17 | 91,17 |
| **ОР** | 4.1.5.1 | материалы на аварийный ремонт | тыс руб | 155,95 | 89,99 | 177,57 | 181,77 | 0,00 | 181,77 | 0,56 | 182,34 | 91,17 | 91,17 |
| **ОР** | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **1 834,80** | **1 556,18** | **1 029,63** | **1 053,99** | **857,57** | **1 911,56** | **3,27** | **1 057,26** | **528,63** | **528,63** |
| **ОР** | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **111,92** | **171,42** | **112,33** | **114,99** | **0,00** | **114,99** | **0,36** | **115,34** | **57,67** | **57,67** |
| **ОР** | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 111,92 | 171,42 | 112,33 | 114,99 | 0,00 | 114,99 | 0,36 | 115,34 | 57,67 | 57,67 |
| **ОР** | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **1 941,39** | **3 538,10** | **2 024,70** | **2 072,60** | **217,00** | **2 289,60** | **6,43** | **2 079,04** | **1 039,52** | **1 039,52** |
| **ОР** | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **1 274,72** | **2 321,58** | **1 333,36** | **1 364,90** | **167,19** | **1 532,09** | **4,24** | **1 369,14** | **684,57** | **684,57** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 31 651,81 | 57 578,79 | 33 107,80 | 33 891,13 | 0,00 | 37 998,34 | 0,00 | 33 996,34 | 33 996,34 | 33 996,34 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 3,36 | 3,36 | 3,36 | 3,36 |  | 3,36 |  | 3,36 | 3,36 | 3,36 |
| **ОР** | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **391,34** | **690,33** | **403,34** | **412,88** | **49,81** | **462,69** | **1,28** | **414,17** | **207,08** | **207,08** |
| **ОР** | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **275,34** | **526,19** | **288,00** | **294,81** | **0,00** | **294,81** | **0,92** | **295,73** | **147,87** | **147,87** |
| **ОР** | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 275,34 | 526,19 | 288,00 | 294,81 | 0,00 | 294,81 | 0,92 | **295,73** | 147,87 | 147,87 |
| **А** | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **51,95** | **77,15** | **229,45** | **166,30** | **53,70** | **220,00** | **50,49** | **216,79** | **108,40** | **108,40** |  |
| **А** | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **51,95** | **77,15** | **229,45** | **166,30** | **53,70** | **220,00** | **50,49** | **216,79** | **108,40** | **108,40** | рассчитано на основании представленных данных 01, 02 счетов за 2018-2019 годы, с учетом введения новых объектов основных фондов на основании представленных инвентарных карточек. |
| **НР** | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **67,98** | **152,57** | **154,92** | **154,92** | **118,67** | **273,59** | **79,91** | **234,83** | **117,42** | **117,42** |  |
| **НР** | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 67,98 | 152,57 | 154,92 | 154,92 | 118,67 | 273,59 | 79,91 | 234,83 | 117,42 | 117,42 | Сумма 69,57 т.р. рассчитана по договорам аренды № 86/1 (движ.имущество), 87/1 (недвиж.имущ), с учетом распреденления суммы арендной платы по доле балансовой стоимости. По проведенному анализу не превышает сумму амортизции. Сумма 92,68 т.р. арендная плата по договорам аренды земельных участков (0,7% от кадастровой стоимости). 25,95 т.р. по договору аренды от 13.08.2018 № 116 исключена из расчета НВВ (отсутствует обоснование суммы). Расходы на аренду здания Цех №5 не приняты в расчет тарифа,так как не представлен расчет арендной платы. Включена арендная плата на диз.станцию 72,58 тыс.руб. из сметы водоотведения. |
| **НР** | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **679,04** | **515,30** | **502,77** | **551,15** | **28,76** | **579,91** | **-31,04** | **520,11** | **260,06** | **260,06** |  |
| **НР** | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 426,33 | 195,37 | 225,67 | 263,09 | 29,74 | 292,83 | -4,78 | 258,32 | 129,16 | 129,16 | рассчитано на основании данных по предложению организации (основанных на фактических объемах по декларации за 2018 год), с учетом ставок и коэффициентов в соответствии с законодательством. |
| **НР** | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 252,71 | 319,93 | 277,10 | 288,06 | -0,98 | 287,08 | -26,26 | 261,80 | 130,90 | 130,90 |  |
|  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **560,84** | **776,22** | **1 658,57** | **1 722,36** | **-4,69** | **1 717,67** | **-157,61** | **1 564,75** | **782,37** | **782,37** |  |
| **П** | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 560,84 | 776,22 | 1 658,57 | 1 722,36 | -4,69 | 1 717,67 | -157,61 | 1 564,75 | 782,37 | 782,37 |  |
| **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 |  |
| **П** | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 385,62 | 545,90 | 355,98 | 368,08 | 0,00 | 368,08 | -34,08 | 334,00 | 167,00 | 167,00 | 1,36% на 2020 год |
| **П** | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб | 175,22 |  | 1 302,59 | 1 354,28 | -4,69 | 1 349,59 | -123,53 | 1 230,75 | 615,37 | 615,37 | в размере 5% (текущие расходы+амортизация) |
| **П** | 10.4 | Прибыль на прочие цели: | тыс руб | 0,00 | 230,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.4.1 | прочие | тыс руб |  | 230,32 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 593,11** | **2 593,11** | **-1 320,78** | **-1 320,78** | **-660,39** | **-660,39** |  |
| **НР** | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-1 288,15** | **-1 288,15** | -644,08 | -644,08 | по расчету регулятора, основанному на фактических объемах реализации |
| **НР** | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-57,83** | **-57,83** | -28,92 | -28,92 | по статьям "Водный налог", "Затраты на покупную тепловую энергию", "Затраты по покупную холодную воду", "Единый налог", "Платежи по договорам аренды". |
| **НР** | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  | **2 183,96** | **2 183,96** | **25,20** | **25,20** | 12,60 | 12,60 | учтены расходы по факту 2018 года по статье "Амортизация" |
| **НР** | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  | **409,15** | **409,15** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | расходы по статье учтены в п. 14 |
| **НР** | **12** | **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** | **тыс руб** |  |  | **849,47** | **880,19** | **-880,19** | **0,00** | **-307,45** | **572,74** | **286,37** | **286,37** | учтен капитальный ремонт бесхозяйного имущества. |
| **НР** | **13** | **Корректировка НВВ с учетом степени исполнения производственной программы в части утвержденного капитального ремонта.** | **тыс руб** | **3,86** |  | **197,40** |  |  |  | **278,62** | **278,62** | **110,09** | **168,53** | неосвоение статьи "Капитальный ремонт" |
| **НР** | **14** | **Экономия от снижения потребления электрической энергии** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **-488,59** | **-488,59** | **-244,30** | **-244,30** | в соответствии с п. 8 ст.25 261-ФЗ от 23.11.2009 рассчитана экономия электроэнергии, за счет удельного расхода, с учетом фактической цены. |
| **НР** | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **25 271,77** | **27 558,34** | **27 710,46** | **28 807,87** | **6 932,51** | **35 740,38** | **-2 628,10** | **26 179,76** | **13 089,88** | **13 089,88** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 25 271,77 | 27 558,34 | 27 710,46 | 28 807,87 | 6 932,51 | 35 740,38 | -2 628,10 | 26 179,76 | 13 089,88 | 13 089,88 |  |
|  | 17.2 | 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 |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **26,11** | **27,10** | **28,15** | **29,27** |  | **36,31** |  | **26,28** | **26,28** | **26,28** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 26,11 | 27,10 | 28,15 | 29,27 |  | 36,31 |  | 26,28 | 26,28 | 26,28 |  |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **7 080,34** | **8 457,64** | **8 125,42** | **8 317,67** |  | **9 907,79** |  | **8 343,49** | **4 171,75** | **4 171,75** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **37,36** | **37,36** | **37,36** | **37,36** |  | **37,36** |  | **37,36** | **37,36** | **37,36** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 794,70** | **18 865,18** | **18 126,05** | **18 554,92** |  | **22 099,82** |  | **18 612,52** | **18 612,52** | **18 612,52** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 26,28 | 26,28 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 13090,97 | 13090,97 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1 279,61 | 1,089 | 1,089 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  | **88,4%** |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % | **4,0** |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,030** |  |  | **1,024** |  |  |  | **1,01970** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **1,56** | **2,90** | **1,37** | **1,36** |  | **1,08** |  | **1,31** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **24 658,98** | **26 704,97** | **25 822,44** | **26 919,20** | **6 883,50** | **33 802,71** | **- 1 543,80** | **25 375,41** | **12 687,70** | **12 687,70** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **16 984,68** | **19 348,07** | **17 233,36** | **17 641,10** | **3 650,89** | **21 291,99** | **54,77** | **17 695,87** | **8 847,94** | **8 847,94** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 015,56** | **2 005,46** | **2 945,87** | **3 397,89** | **1 871,18** | **5 269,06** | **- 1 563,17** | **1 834,72** | **917,36** | **917,36** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **5 658,74** | **5 351,43** | **5 643,20** | **5 880,21** | **1 361,44** | **7 241,65** | **- 35,40** | **5 844,82** | **2 922,41** | **2 922,41** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **51,95** | **77,15** | **229,45** | **166,30** | **53,70** | **220,00** | **50,49** | **216,79** | **108,40** | **108,40** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **385,62** | **776,22** | **355,98** | **368,08** | **- 0,00** | **368,08** | **- 34,08** | **334,00** | **167,00** | **167,00** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **175,22** | **-** | **1 302,59** | **1 354,28** | **- 4,69** | **1 349,59** | **- 123,53** | **1 230,75** | **615,37** | **615,37** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **25 271,77** | **27 558,34** | **27 710,46** | **28 807,87** | **6 932,51** | **35 740,38** | **- 1 650,92** | **27 156,94** | **13 578,47** | **13 578,47** |  |

Приложение № 73 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС г. Гурьевска» (Гурьевский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (НДС не облагается) | 26,59 | 29,72 | 26,28 | 26,28 | 29,27 | 31,45 | 31,45 | 31,57 | 31,57 | 34,04 |
| 1.2. | Прочие потребители  (НДС не облагается) | 26,59 | 29,72 | 26,28 | 26,28 | 29,27 | 31,45 | 31,45 | 31,57 | 31,57 | 34,04 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (НДС не облагается) | 18,46 | 20,67 | 20,67 | 26,24 | 22,69 | 24,49 | 24,49 | 25,55 | 25,55 | 28,57 |
| 2.2. | Прочие потребители  (НДС не облагается) | 18,46 | 20,67 | 20,67 | 26,24 | 22,69 | 24,49 | 24,49 | 25,55 | 25,55 | 28,57 |

».

Приложение № 74 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным **МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» (г. Анжеро-Судженск)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Ведущий 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.

МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» (г. Анжеро-Судженск) (далее – организация или МП «КомСАХ» обратилась 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 27.08.2019 № 319, вх. от 28.08.2019 № 4384). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года по захоронению ТКО на сумму 1730,59 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 625,18 руб./т.

Сумма корректировки необходимой валовой выручки в расчете тарифа и заявлении расходились по значению.

На основании представленного заявления регулятором открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов на 2020 год, оказываемые МП «Ком САХ» (г. Анжеро-Судженск)» за № 85-ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление вх. от 15.11.2019 № 5929, с предложением:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение ТКО на сумму (-2330,87) тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 501,56 руб./т., при этом сумма корректировки в расчете тарифа расходится с предложением в заявлении.

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 предприятие Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» (в дальнейшем организация) создано на основании постановления Администрации г. Анжеро-Судженска № 326 от 07.04.2009г.

В сферу деятельности организации входит содержание городского полигона, утилизация, складирование, перемещение, размещение, захоронение, обезвреживание и уничтожение промышленных и иных отходов, оказание услуг по вывозу нечистот и твердых бытовых и промышленных отходов.

Полигон находится за пределами городской черты на северо-западе от г. Анжеро-Судженска на севере на расстоянии 1600м от полигона находится промплощадка бывшей шахты «Судженская», на северо-востоке в 800м от границ полигона расположена промплощадка Нефтеперерабатывающего завода, в 700м на северо-восток от границ полигона расположено городское кладбище; на юге на расстоянии 2600м находится поселок машиностроительного завода. К западу от объекта на расстоянии 100-80м протекает р. Мишиха, который является притоком р. Алчедат. Водоохранная зона реки Мишихи составляет 50м. Юго-восточнее площадки полигона ТБО на расстоянии 1000м расположен частный сектор (ул. Жилкооперация). Отвод земли под свалку оформлен решением Горисполкома г. Анжеро-Судженска от 12.09.1975 № 340.

Площадка полигона для размещения твердых бытовых отходов имеет в плане вид неправильной трапеции. Площадь территории полигона в границах отвода составляет 214657 м2 или 21,5 Га, в том числе площадь хозяйственной зоны 1,4 Га. По периметру свалки устроена нагорная канава и земляной вал с посадками лиственных деревьев. На полигон ТБО принимаются отходы из жилых домов, общественных зданий и учреждений, предприятий торговли, общественного питания, уличный садово-парковый смет, строительный мусор и некоторые виды твердых промышленных отходов III и IV классов опасности. Мощность полигона составляет 193125 м3 в год.

Доставка ТБО на полигон производится мусоровозами, доставка изолирующего грунта – самосвалами. Для укладки и уплотнения рабочих слоев используют бульдозеры, которые осуществляют сдвигание и уплотнение отходов.

Разгрузка ТБО производится на площадках у рабочей карты. Затем, неуплотненные ТБО равномерно распределяются бульдозерами по рабочей карте и уплотняются гусеницами. Как только мощность пласта ТБО достигнет 2м производится его изоляция слоем золошлаковых и породных отходов толщиной 0,25м. В летние месяцы, уплотненные ТБО необходимо увлажнять.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

В соответствии с договором аренды земельного участка (2339,09 тыс. руб.) от 21.11.2013 № 6519 с доп. соглашениями от 23.01.2015 № 14211, от 28.03.2016 № 15496, от 18.09.2019 № 18580 и расчетом арендной платы от 30.06.2016 КУМИ Анжеро-Судженского городского округа закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком по 31.12.2023.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации оформлена лицензия на размещение отходов от 24.05.2016 № 04200256.

**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 бухгалтерские регистры не в полной мере соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами. Непонятен принцип распределения затрат между видами деятельности. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов по видам 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 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 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» (приказ 01.09.2018 № 75) (далее - Положение о закупке), заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

По устному запросу регулятора организацией представлена в электронном виде документация по закупочной деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Согласно уставу МП «КомСАХ» является многоотраслевой организацией, включающей оказание услуг в сфере захоронения ТКО.

По данным бухгалтерского баланса внеоборотные активы по итогам 2018 года по сравнению с предыдущим периодом увеличились на ***584*** тыс. руб., что обусловлено увеличением основных средств.

Оборотные активы в 2018 году по сравнению с предыдущим периодом возросли на ***853*** тыс. руб., основным фактором которого является рост денежных средств на ***986*** тыс. руб., при этом дебиторская задолженность за анализируемый период снизилась на ***758*** тыс. руб.

По данным «Отчета о финансовых результатах деятельности» предприятия наблюдается увеличение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом на ***1664*** тыс. руб. При этом себестоимость продаж возросла на ***454*** тыс. руб. Чистая прибыль организации по итогам года составила ***1*** тыс. руб. (в предыдущий период отрицательный результат деятельности составлял ***1528*** тыс. руб. убытка).

Для подтверждения фактических доходов организации за 2018 год организацией в материалах тарифного дела представлен налоговый регистр выручки по счету 90/1. Согласно которому выручка от реализации услуг в сфере захоронения ТКО за 2018 год составила ***4485,17*** тыс.руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

В качестве подтверждения расходов организации в сфере захоронения ТКО за 2017-2018 годы оборотно-сальдовые ведомости, бухгалтерские налоговые регистры, аналитические справки.

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 ***1778,17*** тыс. руб., за 2018 год – ***8847,32*** 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 15.09.2017 № 199 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 15.09.2017 № 200 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное 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 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 МП Анжеро-Судженского городского округа**

**«Коммунальное Спецавтохозяйство» (г. Анжеро-Судженск)**

**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 | 5290,87 | 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 5774,56 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 5290,87 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 31000 тонна, в 2020 году 31000 тонна (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 – 5290,87 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2018 год – 102,9%, 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 31000 тонна (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области), в 2020 году 30470 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 5599,42 тыс. руб.

ОР2020 = 5290,87 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 (30470/31000) = 5599,42 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 175,14 тыс. руб., отклонение затрат в сторону снижения от предложенных организацией составило 752,14 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 утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 137,31 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 302,49 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- регистр бухгалтерского учета амортизации основных средств, расшифровка счета 20/2 журнал-ордер № 5 (номенклатурная группа «Захоронение отходов» по статье «Амортизация») за 2018 год;

- договоры и контракты купли-продажи на приобретение гусеничного трактора (бульдозер), автоматического шлагбаума, автомобильных весов.

Перечисленное выше имущество закреплено за организацией на праве хозяйственного ведения по договору с КУМИ Анжеро-Судженского городского округа от 13.09.2013 б/н с дополнительным соглашением от 16.09.2019 б/н.

Расчет амортизационных отчислений выполнен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных бухгалтерского регистра амортизации на объекты занятые при выполнении работ по захоронению ТКО, 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». Расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2



В целях исключения задвоения затрат, амортизация по устройству весового контроля «Весы автомобильные» учтена исходя затраченных средств по его приобретению, за исключением учтенных средств в тарифе в составе капитальных вложений при корректировке НВВ за 2018 в ст. "Прибыль" (1134,0 - 231,34)=902,66/15 лет = 60,18 тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 165,65 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 28,34 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 136,84 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 10623,03 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены в размере 5353,41 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 5193,14 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 5429,89 тыс. руб., отклонение в сторону снижения от предложенных организацией составило 160,27 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 земли под полигон утверждены РЭК КО на 2020 год на уровне 2339,09 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты на предложены.

В качестве обосновывающих документов организацией представлены:

- договор аренды земельного участка от 01.12.2013 № 6519 с дополнительными соглашениями и расчетом арендной платы;

- журнал-ордер № 5 в разрезе статей затрат на захоронение ТКО по счету 20/2 за 2017-2018 годы.

По результатам экспертизы на 2020 год сумма аренды земельного участка под полигон принята регулятором в размере 2339,09 тыс. руб. в соответствии с представленным договором на основе данных, указанных в таблице 3 далее по тексту.

Таблица 3



По статье **«Аренда основных средств (земли под АБК, гараж»)** расходы РЭК КО на 2020 год утверждены в размере на уровне 33,94 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены 38,70 тыс. руб. Регулятором затраты по статье отклонены в размере 38,70 тыс. руб. в связи с отсутствием подтверждения фактических расходов на указанные цели за 2018 год.

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 537,28 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 467,35 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 341,85 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Транспортный налог»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 8,88 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 8,88 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов представлена налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 на два трактора-бульдозера марки Т -170, журнал - ордер № 5 с расшифровкой сч. 20/2 на услугу захоронения ТКО.

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, отнесенным на вид деятельности – захоронение ТКО в размере 8,8 тыс. руб.

- По статье **«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 528,40 тыс. руб., организацией в целях корректировки заявлены на уровне 458,47 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 332,99 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье организацией представлены налоговые регистры по УСН за 2017-2018 годы.

Расходы по статье рассчитаны регулятором в соответствии с действующим законодательством ½ часть 6-ти% от доходов в размере 332,99 тыс. руб.

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 7712,72 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 2508,27 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2512,18 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, бухгалтерская справка по экологическим платежам, журнал-ордер № 5 , сч 20/2.

Принятые расходы по данной статье в сумме **2512,18** тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в связи с отсутствием полных фактических данных по классам опасности в декларации за 2018 (указаны данные только по IV классу) регулятором плата рассчитана в долях по плану 2020 по IV классу опасности (83,7%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (17,3%) 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:

((30470 т \* 83,7% \* 95,00 руб./т) + (30470 т \* 16,3% \* 17,30 руб./т \* 1,04)) / 1000 = 2512,18 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 2017-2020 не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Организацией расходы по электроэнергии на плановый период заявлены в сумме 60,88 тыс. руб. (количество энергии 11,11 тыс.кВТ.ч, тариф 5,48 руб./кВТ.ч).

Регулятором расходы по статье отклонены в сумме 60,88 руб. руб. в соответствии с установленными постановлением региональной энергетической комиссии от 15.09.2017 № 199 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» долгосрочными **параметрами** регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т -0).

**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 **231,81** тыс. руб. В данной статье учтена прибыль на капитальные вложения, социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты по данной статье в размере 1922,21 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства (капитальные вложения) 1913,72 тыс. руб.;

- прибыль на социальное развитие 8,49 тыс. руб.

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

1) Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) утверждена на 2020: в сумме 223,33, в том числе;

- установка весового контроля 122,01 тыс. руб.;

- проектная документация 101,32 тыс. руб.;

Организацией в материалах дела представлен перечень мероприятий на производственное развитие (том. 2 стр. 524) на общую сумму 1689,90 тыс. руб., в том числе:

- устройство ограждения полигона ТКО 561,31 тыс. руб.;

- устройство шлагбаума 65,53 тыс. руб.;

- монтаж системы видеонаблюдения 61,00 тыс. руб.;

-разработка комплекта природоохранной документации 360,00 тыс. руб.;

-приобретение бульдозера 642,06 тыс. руб. (часть стоимости для приобретения за счет прибыли, при полной стоимости бульдозера 1475,00 тыс. руб.

Кроме того, организация (устно поясняет): в данной статье заявлены средства на мероприятия, утвержденные производственной программой на 2017-2020:

- установка весового контроля 122,01 тыс. руб.;

- проектная документация 101,32 тыс. руб.;

При этом также организацией представлены документы, подтверждающие приобретение в 2018 автомобильных весов 1134,00 тыс. руб., шлагбаума 65,53 тыс. руб. Указанные основные средства включены организацией в бухгалтерский регистр по амортизации.

В ходе рассмотрения тарифного дела специалистом было выявлено, что заявленные организации в данной статье мероприятия (кроме устройства шлагбаума) являются предметом утверждения инвестиционной программы и в соответствии с действующим законодательством отклонены.

Средства на установку устройства весового контроля были учтены в составе аналогичной статьи при формировании необходимой валовой выручки на 2017-2019гг. В соответствии с действующим законодательством повторный учет одних и тех же расходов недопустим при установлении регулируемых тарифов.

В связи с приобретением устройства весового контроля в сентябре 2018, прибыль на капитальные вложения на 2020 учтена в соответствии с мероприятием, утвержденным производственной программой на 2017-2020 (по проектной документации на 101,32 тыс. руб.).

На основании вышеизложенного расходы по данной статье приняты в сумме **101,32 тыс. руб.**

2) Прибыль на социальное развитие на 2020 установлена на уровне 8,49 тыс. руб.

Заявленные организацией расходы обоснованы закреплением социальных выплат коллективным договором. Однако в результате экспертизы установлено, что срок действия коллективного договора истек в 2017 году. Подтверждающие документы о его продлении **не представлены**. В связи с изложенным прибыль на социальное развитее отклонена регулятором в сумме 8,49 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.

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.

**Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** РЭК КО утверждены на 2020 год в размере 846,56 тыс. руб., организацией в целях корректировки заявлены на уровне 1291,87 тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **846,56** тыс. руб. по плановой смете 2020 в целях компенсации фактических затрат за 2016 в размере 1/3 аренды земельного участка 2155,46 тыс. руб., разработки нормативов ПДВ 50,00 тыс. руб. разработки СЗЗ 334,22 тыс. руб.

Расчет: (2155,46 + 50,00+ 334,22) /1,3 = 846,56 тыс. руб.

Отходы на ТКО и промышленные в 2016 г. не разделялись.

**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.

Организацией в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

После проведенного анализа показательравен нулю, показатель  равен нулю.

= 0,00 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 равна нулю.

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

** = 5599,42 + 5193,14 + 0 + 165,65 + 101,32 + 0 + 0 + 846,56 = = 11906,08 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, **расчеты корректировки НВВ 2017 года и НВВ 2018 года и (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** представлены в Таблице 4 и Таблице 5 соответственно.

**Таблица 4**



Продолжение таблицы 4



**Таблица 5**



Продолжение таблицы 5



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 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 11906,08 + (-1243,22) + 436,67+0+0 = 11099,54 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 5549,77 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 5549,77 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 364,28 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 411,09 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 6513,73 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 4182,88 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 31000,00 тонны.

Организацией в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 30470,00 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 30470,00 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 МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство»

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 15235,00 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 15235,00 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 6

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

МП Анжеро-Судженского городского округа

«Коммунальное Спецавтохозяйство» 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 Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 364,28 | -11,4 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 364,28 | 0,0 |

Приложение № 75 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное**

**Спецавтохозяйство» (г. Анжеро-Судженск)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МП Анжеро-Судженского  городского округа  «Коммунальное Спецавтохозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652472, Кемеровская область,  г. Анжеро-Судженск,  ул. Коминтерна, 30 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор МП Анжеро-Судженского  городского округа  «Коммунальное Спецавтохозяйство»  Димиденко Анатолий Анатольевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38453) 4-47-03  электронная почта specavto.42@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 | 151,81 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Проектная документация | 2017 | 126,05 | - | - |
|  | Итого: |  | 277,86 |  |  |  |
| 3. | Установка весового контроля | 2018 | 122,01 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 4. | Проектная документация | 2018 | 101,32 | - | - |
|  | Итого: |  | 223,33 |  |  |  |
| 5. | Установка весового контроля | 2019 | 122,01 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 6. | Проектная документация | 2019 | 101,32 | - | - |
|  | Итого: |  | 223,33 |  |  |  |
| 7. | Установка весового контроля | 2020 | 0,00 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 8. | Проектная документация | 2020 | 101,32 | - | - |
|  | Итого: |  | 101,32 |  |  |  |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 16.09. 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 | 9087,67 | 15500 | 15500 | 15500 | 15500 | 15235 | 15235 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 16.09. 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. | 7707,25 | 5765,85 | 5765,85 | 5765,85 | 6371,90 | 5549,77 | 5549,77 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | с 16.09.2017 | по 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 | 2,23 | 1,39 | 1,26 | 1,12 | 0,98 | 0,84 |

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 | |
| Установка весового контроля | 1134,00 |

Приложение № 76 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство»** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **г. Анжеро-Судженск** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2017 год (89-ФЗ)** | | | **2018 год (89-ФЗ)** | | **2019 год (89-ФЗ)** | **2020 год (89-ФЗ)** | | | | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом (год)** | **утверждено регулирующим органом с 16.09.2017 по 31.12.2017 (107дней)** | **ФАКТ с 16.09.2017 по 31.12.2017 (107дней)** | **Утверждено регулирующим органом (снижение ставки платы за НВОС) ГОД** | **факт (с 12.07.2018 по 31.12.2018)** | **утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом (снижение ставки платы за НВОС) ГОД** | **предложение организации (корректи-ровка)** | **предложение организации (с учетом корректи- ровки)** | **предложение регулирующего органа (корректи- ровка)** | **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** | | | | | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 31 000,00 | 9 087,67 | 2 304,99 | 31 000,00 | 9 226,19 | 31 000,00 | 31 000,00 |  | 30 470,00 |  | 30 470,00 | 15 235,00 | 15 235,00 | В соответствии с проектом откорректированной Территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **25 911,05** | **7 595,87** | **1 777,30** | **10 860,72** | **7 619,48** | **11 059,70** | **16 534,90** | **-4 466,56** | **12 068,34** | **-5 576,69** | **10 958,20** | **5 479,10** | **5 479,10** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **60,88** | **60,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Отклонены в связи с отсутвием подтверждения фактических затрат за 2018. |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 5,48 | 5,48 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 11,11 | 11,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Расходы отклонены в соответствии с установленными долгосрочными параметрами (постановление РЭК КО 15.09.2017 № 199) |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **1 245,85** | **365,22** |  | **1 283,22** | **647,15** | **1 321,72** | **1 361,37** | **59,02** | **1 420,39** | **-42,87** | **1 318,50** | 659,25 | 659,25 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 13 842,74 | 13 842,74 | #ДЕЛ/0! | 14 258,02 | 11 005,95 | 14 685,76 | 15 126,33 |  | 15 782,09 |  | 14 650,00 | 14 650,00 | 14 650,00 |  |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 7,50 | 7,50 |  | 7,50 | 4,90 | 7,50 | 7,50 |  | 7,50 |  | 7,50 | 7,50 | 7,50 |  |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **254,40** | **74,58** |  | **262,03** | **130,53** | **269,89** | **277,99** | **152,39** | **430,38** | **-8,75** | **269,24** | **134,62** | **134,62** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** | **137,31** | **40,25** |  | **137,31** | **161,80** | **137,31** | **137,31** | **165,18** | **302,49** | **28,35** | **165,65** | **82,83** | **82,83** | По расчету регулятора в экономически обоснованном размере, исходя из срока полезного использования основных средств. |
| **НР** | **2.5** | **Аренда земли под полигон** | **тыс. руб.** | **2 339,09** | **685,71** | **618,70** | **2 339,09** | **2 474,85** | **2 339,09** | **2 339,09** | **0,00** | **2 339,09** | **0,00** | **2 339,09** | **1 169,55** | **1 169,55** | В соответствии с договором аренды земельного участка от 21.11.2013 №6519 с доп. соглашениями от 23.01.2015 № 14211, от 28.03.2016 № 15496, от 18.09.2019 № 18580 и расчетом арендной платы от 30.06.2016. |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **549,98** | **161,23** | **0,00** | **566,48** | **214,83** | **588,21** | **600,97** | **55,80** | **656,78** | **-18,92** | **582,05** | **291,02** | **291,02** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.6.1 | капитальный ремонт основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.6.2 | заработная плата ремонтного персонала | тыс. руб. | 238,20 | 69,83 |  | 245,35 | 74,53 | 252,71 | 260,29 | 11,29 | 271,58 | -8,20 | 252,09 | 126,05 | 126,05 |
| **ОР** | 2.6.2.1 | среднемесячная оплата труда ремонтного персонала | руб. | 14 178,75 | 14 178,75 | #ДЕЛ/0! | 14 604,11 | 4 436,31 | 15 042,23 | 15 493,50 | #ДЕЛ/0! | 16 165,36 | #ДЕЛ/0! | 15 005,61 | 15 005,61 | 15 005,61 |
|  | 2.6.2.2 | численность ремонтного персонала | чел. | 1,40 | 1,40 |  | 1,40 | 1,40 | 1,40 | 1,40 |  | 1,40 |  | 1,40 | 1,40 | 1,40 |
| **ОР** | 2.6.3 | страховые взносы от заработной платы ремонтного персонала | тыс. руб. | 48,64 | 14,26 |  | 50,10 | 16,50 | 51,60 | 53,15 | 29,14 | 82,29 | -1,67 | 51,48 | 25,74 | 25,74 |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие | тыс. руб. | 263,13 | 77,14 |  | 271,03 | 123,80 | 283,89 | 287,53 | 15,38 | 302,91 | -9,05 | **278,48** | 139,24 | 139,24 |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **234,32** | **68,69** | **615,73** | **235,55** | **613,70** | **246,73** | **249,90** | **17,24** | **267,14** | **-1,91** | **247,99** | **123,99** | **123,99** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.7.1 | Обвалка полигона | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  | 84,75 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.3 | Мониторинг полигона |  | 143,25 | 41,99 |  | 147,55 | 95,72 | 154,55 | 156,53 | 6,77 | 163,30 | -4,93 | **151,60** | 75,80 | 75,80 |
|  | 2.7.4 | Услуги сторонних организаций |  | 5,63 | 1,65 | 603,23 |  | 106,21 |  |  | 6,42 | 6,42 | 5,96 | 5,96 | 2,98 | 2,98 |
|  | 2.7.5 | Вода для бытовых нужд |  | 51,87 | 15,21 |  | 53,43 |  | 55,96 | 56,68 | 2,47 | 59,15 | -1,78 | **54,89** | 27,45 | 27,45 |
|  | 2.7.6 | Спецодежда |  | 33,57 | 9,84 |  | 34,58 | 13,63 | 36,22 | 36,69 | 1,58 | 38,27 | -1,16 | **35,53** | 17,77 | 17,77 |
|  | 2.7.7 | Услуги интернет |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.8 | Поверка весов |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.9 | Проект СЗЗ |  |  | 0,00 | 12,50 |  | 50,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.10 | Инженерно-геодезические исследования |  |  | 0,00 |  |  | 15,50 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.11 | Асфальтирование, отсыпка щебня (подготовка под весы) |  |  | 0,00 |  |  | 220,10 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.12 | Сдача отходов на захоронение |  |  | 0,00 |  |  | 27,79 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 2.7.13 | Увлажнение ТБО |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.8** | **Цеховые расходы в том числе:** | **тыс. руб.** | **276,08** | **80,93** | **0,00** | **284,36** | **352,43** | **293,30** | **301,68** | **60,27** | **361,95** | **-9,50** | **292,18** | **146,09** | **146,09** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.8.1 | заработная плата цехового персонала | тыс. руб. | 210,94 | 61,84 |  | 217,27 | 105,31 | 223,79 | 230,50 | 10,01 | 240,50 | -7,26 | 223,24 | 111,62 | 111,62 |
| **ОР** | 2.8.1.1 | среднемесячная оплата труда цехового персонала | руб. | 20 926,50 | 20 926,50 | #ДЕЛ/0! | 21 554,29 | 10 447,42 | 22 200,92 | 22 866,95 | #ДЕЛ/0! | 23 859,51 | #ДЕЛ/0! | 22 146,86 | 22 146,86 | 22 146,86 |
|  | 2.8.1.2 | численность цехового персонала | чел. | 0,84 | 0,84 |  | 0,84 | 0,84 | 0,84 | 0,84 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | 0,84 | 0,84 | 0,84 |
| **ОР** | 2.8.2 | Cтраховые взносы от заработной платы цехового персонала | тыс. руб. | 43,07 | 12,63 |  | 44,37 | 21,38 | 45,70 | 47,07 | 25,80 | 72,87 | -1,48 | 45,59 | 22,79 | 22,79 |
| **ОР** | 2.8.3 | Амортизация основных средств | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 23,41 | 23,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.4 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.5 | Электроэнергия | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.8.6 | Прочие | тыс. руб. | 22,07 | 6,47 |  | 22,73 | 225,74 | 23,81 | 24,11 | 1,05 | 25,16 | -0,76 | **23,35** | 11,68 | 11,68 |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **1 829,88** | **536,43** | **107,70** | **1 883,51** | **1 379,61** | **1 947,36** | **1 995,64** | **192,79** | **2 188,44** | **-94,98** | **1 900,67** | **950,33** | **950,33** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 776,40 | 227,60 | 58,43 | 799,70 | 556,45 | 823,69 | 848,40 | 21,31 | 869,71 | -26,72 | 821,68 | 410,84 | 410,84 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 24 507,69 | 24 507,69 | 24 345,83 | 25 242,92 | 33 122,02 | 26 000,21 | 26 780,22 |  | 27 453,00 |  | 25 936,90 | 25 936,90 | 25 936,90 |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 2,64 | 2,64 | 0,20 | 2,64 | 1,40 | 2,64 | 2,64 | 0,00 | 2,64 | 0,00 | 2,64 | 2,64 | 2,64 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 158,54 | 46,48 | 12,17 | 163,30 | 113,34 | 168,20 | 173,24 | 90,28 | 263,52 | -5,46 | 167,79 | 83,89 | 83,89 |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 309,96 | 90,86 |  | 319,25 | 205,00 | 328,83 | 338,70 | 14,67 | 353,37 | -10,67 | 328,03 | 164,02 | 164,02 |
| **ОР** | 2.9.3.1 | среднемесячная оплата труда общехозяйственного персонала | руб. | 11 582,79 | 11 582,79 | #ДЕЛ/0! | 11 930,28 | 7 660,69 | 12 288,18 | 12 656,83 |  | 13 205,02 |  | 12 258,26 | 12 258,26 | 12 258,26 |
|  | 2.9.3.2 | численность прочего общехозяйственного персонала | чел. | 2,23 | 2,23 |  | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 |  | 2,23 | 0,00 | 2,23 | 2,23 | 2,23 |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 63,29 | 18,55 |  | 65,19 | 41,72 | 67,15 | 69,16 | 37,91 | 107,07 | -2,18 | 66,98 | 33,49 | 33,49 |
| **ОР** | 2.9.5 | Амортизация основных средств | тыс. руб. | 8,22 | 2,41 | 0,06 | 8,22 | 0,32 | 8,22 | 8,22 | 1,15 | 9,37 | 0,48 | 8,70 | 4,35 | 4,35 |
| **НР** | 2.9.6 | Аренда основных средств (земли под АБК, гараж) | тыс. руб. | 33,94 | 9,95 |  | 33,94 |  | 33,94 | 33,94 | 4,76 | 38,70 | -33,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Расходы отклонены в связи с отсутствием подтверждения фактических расходов за 2018. |
| **ОР** | 2.9.7 | Электроэнергия | тыс. руб. | 68,03 | 19,94 | 4,30 | 70,07 | 59,39 | 73,39 | 74,34 | 3,21 | 77,55 | -2,34 | **72,00** | 36,00 | 36,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 411,49 | 120,63 | 32,74 | 423,84 | 403,39 | 443,95 | 449,65 | 19,50 | 469,15 | -14,16 | **435,49** | 217,74 | 217,74 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **814,86** | **238,88** | **33,23** | **354,83** | **143,44** | **373,01** | **537,28** | **-69,93** | **467,35** | **-195,41** | **341,87** | **170,93** | **170,93** |  |
| **НР** | 2.11.3 | транспортный налог | тыс. руб. | 8,88 | 2,60 |  | 8,88 | 8,88 | 8,88 | 8,88 | 0,00 | 8,88 | 0,00 | 8,88 | 4,44 | 4,44 | По фактически оплаченной сумме за 2018, в соответствии с налоговой декларацией. |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 805,98 | 236,27 | 33,23 | 345,95 | 134,56 | 364,13 | 528,40 | -69,93 | 458,47 | -195,41 | **332,99** | 166,49 | 166,49 | в соответствии с действующим законодательством 1/2 6% от доходов |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **934,31** | **273,89** |  | **962,34** | **532,74** | **991,21** | **1 020,95** | **44,24** | **1 065,19** | **-32,15** | 988,80 | **494,40** | **494,40** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **17 294,98** | **5 070,07** | **401,94** | **2 552,00** | **968,40** | **2 551,87** | **7 712,72** | **-5 204,45** | **2 508,27** | **-5 200,54** | **2 512,18** | **1 256,09** | **1 256,09** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 17 294,98 | 5 070,07 | 341,94 | 2 552,00 | 928,40 | 2 551,87 | 7 712,72 | -5 204,45 | 2 508,27 | -5 200,54 | **2 512,18** | 1 256,09 | 1 256,09 | В соответствии с установленными действующим законодательством ставками 95 руб. тонна 4 класс и 17,3руб. тонна 5 класс, с коэф. 1,04 в пересчете на объемы принятые в расчет в части захоронения. |
| **ОР** | 2.13.2 | прочие | тыс. руб. |  |  | 60,00 |  | 40,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **955,38** | **280,07** | **0,87** | **231,17** | **1 211,32** | **231,49** | **231,81** | **1 690,40** | **1 922,21** | **-130,50** | **101,32** | **50,66** | **50,66** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. | 947,84 | 277,86 | 0,00 | 223,33 | 1 199,53 | 223,33 | **223,33** | 1 690,39 | **1 913,72** | -122,01 | **101,32** | 50,66 | 50,66 | Предложенные мероприятия организации за счет прибыли отклонены, т.к. являются предметом утверждения инвестиционной программы. Учтено на компенсацию затрат по проектной документации, согласно принятой производственной программы 2017-2018 : 101,32 тыс. руб. на 2020. |
| **П** | 3.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс. руб. | 7,55 | 2,21 | 0,00 | 7,85 | 5,39 | 8,16 | 8,49 | 0,00 | 8,49 | -8,49 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | Отклонены в связи с окончанием срока действия коллективного договора |
| **П** | 3.4 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |  |  | 0,87 |  | 6,40 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **5** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс. руб.** |  | **0,00** |  | **846,56** | **423,28** | **846,56** | **846,56** | **445,31** | **1 291,87** | **0,00** | **846,56** | **423,28** | **423,28** | По плановой смете 2020 в целях компенсации фактических затрат за 2016 в размере 1/3 (аренды земельного участка (2155,46 т.р.,+ разработки нормативов ПДВ (50 т.р.) и + СЗЗ (334,22 т.р.). Отходы по видам в 2016 г. не разделялись. |
| **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** | **575,46** | **168,70** |  | **406,76** | **406,76** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **8** | **Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов** | **тыс руб** |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **26 290,97** | **7 707,25** | **1 778,17** | **11 531,69** | **8 847,32** | **12 137,75** | **17 613,27** | **-2 330,85** | **15 282,42** | **-5 707,19** | **11 906,08** | **5 953,04** | **5 953,04** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ 2017 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **-1 243,22** | **-1 243,22** | **-621,61** | **-621,61** | По расчету регулирующего органа (в соответствии с п. 48 Методических указаний) учтена величина отклонения значений, учтенных при установлении тарифов на 2017 год, от фактических значений параметров расчета тарифов по итогу 2017 года |
|  |  | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **436,67** | **436,67** | **218,34** | **218,34** | По расчету регулирующего органа (в соответствии с п. 48 Методических указаний) учтена величина отклонения значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год, от фактических значений параметров расчета тарифов по итогу 2018 года |
|  |  | **НВВ без НДС с учетом корректировки** |  | **26 290,97** | **7 707,25** | **1 778,17** | **11 531,69** | **8 847,32** | **12 137,75** | **17 613,27** | **-2 330,85** | **15 282,42** | **-6 513,74** | **11 099,54** | **5 549,77** | **5 549,77** |  |
|  | **10** | **Тариф** | **руб./м3** | **848,10** | **848,10** | **771,44** | **371,99** | **958,94** | **391,54** | **568,17** |  | **501,56** |  | **364,28** | **364,28** | **364,28** | 100,0 |
|  | **11** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **2 781,35** |  | **58,43** | **2 864,79** | **1 588,44** | **2 950,73** | **3 039,25** | **116,29** | **3 155,55** | **-95,71** | **2 943,55** | **1 471,77** | **1 471,77** |  |
|  | **12** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **14,61** | **14,61** | **0,20** | **14,61** | **10,77** | **14,61** | **14,61** | **0,00** | **14,61** | **0,00** | **14,61** | **14,61** | **14,61** |  |
|  | **13** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **15 864,40** |  | **24 345,83** | **16 340,34** | **12 290,62** | **16 830,55** | **17 335,46** |  | **17 998,79** |  | **16 789,56** | **16 789,56** | **16 789,56** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **411,09** |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | 6262,96 |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **2,9** |  | **4,7** | **4,7** |  |  |  | **3,0** | 713,188 |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,0187** |  | **1,03653** | **1,0365** |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |
|  |  | 2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **25 773,74** | **7 555,62** | **1 777,30** | **10 723,41** | **7 457,68** | **10 922,39** | **16 397,59** | **- 4 631,74** | **11 765,85** | **- 5 605,04** | **10 792,55** | **5 396,28** | **5 396,28** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **5 290,87** | **1 551,02** | **783,43** | **5 443,55** | **3 910,99** | **5 624,48** | **5 774,56** | **577,00** | **6 351,56** | **- 175,15** | **5 599,42** | **2 799,71** | **2 799,71** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **20 482,87** | **6 004,60** | **993,87** | **5 279,86** | **3 546,69** | **5 297,91** | **10 623,03** | **- 5 269,62** | **5 353,41** | **- 5 429,89** | **5 193,14** | **2 596,57** | **2 596,57** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **60,88** | **60,88** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **137,31** | **40,25** | **-** | **137,31** | **161,80** | **137,31** | **137,31** | **165,18** | **302,49** | **28,35** | **165,65** | **82,83** | **82,83** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **955,38** | **280,07** | **0,87** | **231,17** | **1 211,32** | **231,49** | **231,81** | **1 690,40** | **1 922,21** | **- 130,50** | **101,32** | **50,66** | **50,66** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **- 575,46** | **- 168,70** | **-** | **439,80** | **16,52** | **846,56** | **846,56** | **445,31** | **1 291,87** | **-** | **846,56** | **423,28** | **423,28** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 806,54** | **- 806,54** | **- 403,27** | **- 403,27** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **26 290,97** | **7 707,25** | **1 778,17** | **11 531,69** | **8 847,32** | **12 137,75** | **17 613,27** | **- 2 330,85** | **15 282,42** | **- 6 513,74** | **11 099,54** | **5 549,77** | **5 549,77** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Показатель изменения объемов | **0,98290323** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Утверждено РЭК, тонн | 31000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Территориальная схема | 30470 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2020 г. Расходы в доле не подразделяются. Т.К. захоронение прочих отходов не планируется | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 77 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**МП Анжеро-Судженского городского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» (г. Анжеро-Судженск)**

**на период 2017-2020 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | |
| 2017 год | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| с 16.09.  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. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 848,10 | 371,99 | 371,99 | 371,99 | 411,09 | 364,28 | 364,28 |

».

Приложение № 78 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 «Сибпром-сервис» (Промышленновский муниципальный округ)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Ведущий 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 «Сибпром-сервис» (Промышленновский муниципальный округ) (далее – организация) 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 29.08.2019 № 13, вх. от 29.08.2019 № 4399). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года по захоронению ТКО на сумму 0,00 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 462,72 руб./т.

При этом необходимо отметить, что заявленный с учетом корректировки тариф в расчете отсутствует, графа «предложение организации (с учетом корректировки) представлена с нулевыми значениями».

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление (вх. от 18.11.2019 № 5954), в котором было предложено утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 305,67 руб./т. Сумма корректировки НВВ в данном заявлении не отражена.

С учетом дополнительно представленных недостающих документов (вх. 18.11.2019 № 5954) открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов ООО «Сибпром-сервис» за № 101-ТКО.

Организацией взамен направленных заявлений (от 18.11.2019 вх. № 5954 и от 25.11.2019 вх. № 6121, расчеты к которым содержали арифметические ошибки, поступило заявление в новой редакции (вх. от 26.11.2019 № 6178) с предложением:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение ТКО на сумму (-1091,56) тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение ТКО на 2020 год с учетом корректировки в размере 296,36 руб./т. Размер заявленного тарифа указан организацией со знаком (-) некорректно.

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**

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпром-сервис» (в дальнейшем организация) учреждено решением № 1 единственного Участника (учредителя) Общества от 22.01.2013г.

В сферу деятельности организации входит: оказание услуг по вывозу твердых коммунальных отходов, организация транспортных услуг. Начиная с 2015 года, организация оказывает услуги по приему, размещению и захоронению твердых коммунальных отходов.

Организация обслуживает пгт. Промышленная, а так же д. Калинкино, д. Каменка, с. Краснинское Промышленновского района Кемеровской области, в перспективе обслуживание д. Ушаково, п. Октябрьский. Площадка под размещение полигона ТКО площадью 6 Га расположена в северо-западной части пгт. Промышленная в 800 м севернее территории «Сельхозхимии» и предназначена для размещения отходов, образующихся в процессе жизнедеятельности населения в быту и производстве. В геоморфологическом отношении площадка приурочена к 3 надпойменной террасе р. Ини. Поверхность участка ровная со спокойным рельефом, абсолютные отметки поверхности 187-189 см. С северо-запада участок органичен лесозащитной полосой, с северо-востока линией железной дороги с высокой насыпью. В плане контур полигона ТКО представляет собой неправильную трапецию со сторонами 300\*380\*370\*260м. Участок складирования ТКО защищен от стоков поверхностных вод с вышерасположенного земельного массива по границе участка водоотводной канавой. На расстоянии 1 м от водоотводной канавы размещается ограждение по периметру полигона. Населенные пункты, колодцы и скважины на территории полигона ТКО отсутствуют. Питьевая вода привозная, предусмотрено наружное освещение хозяйственной зоны. По периметру полигона предусмотрено озеленение на полосе 8м.

На полигоне ведутся следующие основные виды работ: прием ТКО (в неуплотненном состоянии), складирование, уплотнение и изоляция. Устройство временных дорог ведется из отходов строительного производства и шлака. На одной стороне дороги идет разгрузка, на другой работает бульдозер, сдвигая мусор на рабочую карту. Затем происходит смена площадки. Первая очередь полигона заполняется до уровня верха кавальера грунта с устройством временных дорог. Заполнение происходит с методом надвига снизу-вверх. Бульдозер Т-130 сдвигает ТКО создавая слой высотой до 0,5м с целью эффективного уплотнения, складирование ведется по рабочим чертежам, рабочая карта разрабатывается на сутки. Уплотнение осуществляется бульдозером 2-4-х кратным проходом по одному месту. При достижении высоты слоев 2м производится изоляция отходов грунтов слоем 0,25м из кавальера, сложенного по периметру и частично шлаком. Изоляция ТКО допускается с интервалом не более 5 суток. В зимний период в качестве изолирующего материала используется уплотненный снег. Защита земель по периметру полигона осуществляется сетчатыми ограждениями, которые перекрывают доступ к участку с трех сторон – северной, западной и восточной. Дополнительным ограждением участка служит устройство канав глубиной до 2,5 м и шириной не менее 1 м. С южной стороны участка, где размещена хозяйственная зона полигона, имеется ограждение из металлических профилей высотой 2 м, шириной 6 м. Въезд на полигон осуществляется по подъездной дороге через шлагбаум.

Договор аренды земельного участка от 13.09.2019 № 2019.4 с Администрацией Промышленновского городского поселения Промышленновского муниципального района Кемеровской области закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком до 13.05.2024. (Срок ранее действующего договора аренды земельного участка от 01.04.2014 № 145 истек).

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации в отношении ООО «Сибром-сервис» дано разъяснение от 13.06.2019 № 03-07/3539 (представлено в материалах дела электронной почтой) о возможности эксплуатации полигона для размещения ТКО без лицензии до 01.01.2023.

**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 2018 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

Бухгалтерские регистры подтверждающие фактические расходы за 2017 год не представлены. В материалах дела представлена справка о невозможности по техническим причинам предоставления данных за 2017 год.

Ряд подтверждающих документов представлялись почтой России без перечня приложенных документов, некоторые документы получены электронной почтой.

В части организации и проведения закупочных процедур регулятор отмечает отсутствие Положения «О закупках товаров, работ, услуг», справка, подтверждающая закупку товаров, работ, услуг без соответствующего Положения представлена в материалах дела.

**Оценка финансового состояния организации**

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

Согласно данным «Отчета о финансовых результатах» за 2018 год необходимо отметить, что выручка за год по сравнению с уровнем 2017 года возросла на 77 тыс. руб. и составила 15942 тыс. руб., при этом расходы увеличились на 936 тыс. руб. достигнув уровня 15884 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2018 год с учетом прочих доходов и расходов прибыль в размере 147 тыс. руб.

Для подтверждения фактических доходов организации по захоронению ТКО за 2018 год в материалах тарифного дела представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1, согласно которой выручка от реализации услуг в сфере захоронения ТКО за 2018 год составила ***2197,62*** тыс. руб. В качестве подтверждения расходов организации в сфере захоронения ТКО за 2018 год (2404,46 тыс. руб.) представлена оборотно-сальдовая ведомость (за 2018) по сч. 20.01.1.

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере захоронения ТКО, представленные в формате шаблона CALC.TARIFF.TBO.6.42. за 2018 год составили ***2404,40*** 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 № 246 ООО «Сибпром-сервис» 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 № 265 ООО «Сибпром-сервис» (в редакции постановлений РЭК КО от 12.12.2017 [№ 463](consultantplus://offline/ref=390B9229C021242AF20C527B0B8726E61C5FB96708CCBB932282C3BC5EDA2F0E85A382EECAFF8E88803AFAF9CF68B183C79E2DE066E1573DF84DE4B4e4Z2G), от 12.07.2018 [№ 150](consultantplus://offline/ref=390B9229C021242AF20C527B0B8726E61C5FB96700CCBD9925889EB65683230C82ACDDF9CDB68289803AFAFFC137B496D6C622E07AFE5722E44FE5eBZCG), от 27.03.2019 [№ 88](consultantplus://offline/ref=390B9229C021242AF20C527B0B8726E61C5FB96700CABF9523889EB65683230C82ACDDF9CDB68289803AFAFFC137B496D6C622E07AFE5722E44FE5eBZCG)):

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 «Сибпром-сервис»**

**(Промышленновский муниципальный район)**

**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 | 1880,07 | 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 2043,27 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 1880,07 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 11000 тонн, в 2020 году 11000 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 – 1880,07 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2018 год – 102,9%, 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 11000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области), в 2020 году 13566 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 2496,54 тыс. руб.

ОР2020 = 1880,07 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 (13566/11000) = 2496,54 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 453,27 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону снижения составило 64,07 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 не утверждены, организацией в целях корректировки не предложены.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, 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 2816,15 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 1207,26 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1191,05 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 1625,10 тыс. руб., отклонение затрат в сторону снижения от предложенных организацией составило 16,21 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 41,48 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 52,67 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов организацией представлены:

- договор аренды земельного участка от 13.05.2019 № 2019.4, со сроком действия до 13.05.2024;

- договор аренды земельного участка от 01.04.2014 № 145 со сроком действия до 01.04.2019.

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год в связи с отсутствием обоснования заявленной суммы, аренда земельного участка принята регулятором в размере **42,00** тыс. руб., в соответствии с действующим договором от 13.05.2019 № 2019.4.

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 37,88 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 37,88 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»** РЭК КО утверждены затраты на 2020 год в размере 37,88 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 37,88 тыс. руб., в соответствии с действующим законодательством, 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 2736,79 тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере 1116,71 тыс. руб. (без обоснованного расчета), в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1111,17 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье представлены:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, однако ее данные не отражают полной информации о распределении принятых отходов по классам опасности. Так при общем объеме фактически захороненных отходов за 2018 по данным оборотно-сальдовой ведомости сч.90.01 в 7625,34 тонны, в декларации по классам опасности отходов расшифровано лишь 1106,4 тонны;

- оборотно-сальдовая ведомость по сч. 20,01 с расшифровкой затрат по ст. «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» за 2018.

Принятые расходы по данной статье составляют **1111,17** тыс. руб., - плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО). В связи с отсутствием полных фактических данных по классам опасности в декларации за 2018, плата рассчитана регулятором в долях по плану 2020 по IV классу опасности (83%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (17%) 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:

((13566 т \* 83% \* 95,00 руб./т) + (13566 т \* 17% \* 17,30 руб./т \* 1,04)) / 1000 = 1111,17 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 не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Организацией расходы по данной статье на плановый период не заявлены.

**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 252,50 тыс. руб. В данной статье учтена прибыль на капитальные вложения: мероприятие, предусмотренное производственной программой 2017-2020: устройство весового контроля 1/4 часть от 1010 тыс. руб.

Расчет: 1010/4=252,50 тыс. руб.

Организацией в целях корректировки затраты по данной статье не предложены. В процессе экспертизы РЭК КО расходы по статье на 2020 год определены на уровне **252,50** тыс. руб., на устройство весового контроля, в соответствии с утвержденной производственной программой на 2017-2020.

**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.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК КО на 2017-2020 год в отношении ООО «Сибпромсервис» не утверждалась.

**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. Организацией в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы РЭК КО выявлены доходы 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).

В данной статье учтено фактическое отклонение по статьям расходов, относящимся к неподконтрольным, по сравнению с плановыми затратами по итогу 2017 года. Подробный расчет расходов по статье приведен в Таблице 2.

Таблица 2



После проведенного анализа показатель  равен нулю, показатель  принимает значение 89,44 тыс. руб.

= 0,00 – 89,44 тыс. руб. = (-89,44) 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 (-89,44) тыс. руб.

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

** = 2496,54 + 1191,05 + 0 + 0 + 252,50 + 0 + 0 – 89,44 = 3850,65 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 3.

Таблица 3



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 «Сибпром-сервис» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 3850,65 + (-490,19) + 0 + 0 = 3360,46 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1680,23 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1680,23 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 247,71 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 299,25 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 1751,46 тыс. руб., отклонение в сторону снижения от предложенной организацией составило 659,90 тыс. руб.

**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 11000,00 тонн.

Организацией в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 13566,00 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 13566,00 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 «Сибпром-сервис».

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 6783,00 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 6783,00 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 4

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Сибпром-сервис»

(Промышленновский муниципальный округ)

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 «Сибпром-сервис» (Промышленновский муниципальный округ), | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 247,71 | -17,2 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 247,71 | 0,0 |

Приложение № 79 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Сибпром-сервис»**

**(Промышленновский муниципальный округ)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Сибпром-сервис» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово,  пр. Советский, 27, оф. 420  652380, Кемеровская область,  пгт. Промышленная,  ул. Кооперативная, 4, оф. 32 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Сибпром-сервис»  Русляков Станислав Сергеевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38442) 7-40-40  электронная почта sibprom.servis@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. | Устройство весового контроля 1/4 часть | 2017 | 252,5 | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 2. | Устройство весового контроля 1/4 часть | 2018 | 252,5 | - | - |
| 3. | Устройство весового контроля 1/4 часть | 2019 | 252,5 | - | - |
| 4. | Устройство весового контроля 1/4 часть | 2020 | 252,5 | - | - |

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 | 11000 | 5500 | 5500 | 5500 | 5500 | 6783 | 6783 |

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. | 8348,85 | 1585,10 | 1585,10 | 1585,10 | 1645,88 | 1680,23 | 1680,23 |

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 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2015 - 2018 годы

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

Приложение № 80 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Сибпром-сервис"** | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | **Промышленновский муниципальный район** | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | **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 регули-рующим органом** | **факт** | **утверждено регули-рующим органом** | **утверждено регули-рующим органом** | **факт** | **утверждено регули-рующим органом** | **утверждено регули-рующим органом** | **предложение организации (корректи- рковка)** | **предложение организации (с учетом корректи- ровки)** | **предложение регули- рующего органа (корректи- ровка)** | **предложение регули- рующего органа (с учетом корректи- ровки)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  |  |  |  |  | нет |  | нет |  |  |  | нет |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | м3 | 38 100,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн |  |  | 11 000,00 | 11 000,00 | 7 625,34 | 11 000,00 | 11 000,00 | 2 565,60 | 13 565,60 | 2 566,00 | 13 566,00 | 6 783,00 | 6 783,00 | В соответствии с проектом откорректированной Территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **1 598,67** | **0,00** | **8 096,35** | **2 917,70** | **2 404,40** | **2 978,48** | **4 859,42** | **-1 091,56** | **3 767,86** | **-1 171,84** | **3 687,59** | **1 843,79** | **1 843,79** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **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** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **455,58** |  | **702,33** | **723,40** | **939,00** | **745,10** | **767,45** | **207,01** | **974,46** | **165,17** | **932,62** | 466,31 | 466,31 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 8 436,67 | #ДЕЛ/0! | 10 641,33 | 10 960,57 | 15 650,00 | 11 289,38 | 11 628,07 |  | 14 764,63 |  | 14 130,57 | 14 130,57 | 14 130,57 |  |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 4,50 |  | 5,50 | 5,50 | 5,00 | 5,50 | 5,50 | 0,00 | 5,50 | 0,00 | 5,50 | 5,50 | 5,50 |  |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **140,32** |  | **216,32** | **222,81** | **293,00** | **229,49** | **236,38** | **63,76** | **300,14** | **50,87** | **287,25** | **143,62** | **143,62** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
|  | **2,4** | **Аренда трактора** |  | **715,94** |  | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **120,00** | **0,00** | **120,00** | **39,35** | **159,35** | **79,67** | **79,67** |
| **А** | **2,5** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **106,00** | **109,18** | **80,40** | **114,36** | **115,83** | **31,24** | **147,07** | **24,93** | **140,76** | **70,38** | **70,38** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие | тыс. руб. |  |  | 106,00 | 109,18 | 80,40 | 114,36 | 115,83 | 31,24 | 147,07 | 24,93 | 140,76 | 70,38 | 70,38 |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **197,39** | **0,00** | **487,50** | **502,12** | **220,00** | **517,19** | **532,70** | **142,23** | **674,93** | **114,65** | **647,34** | **323,67** | **323,67** |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 117,15 |  | 117,15 | 120,66 | 168,00 | 124,28 | 128,01 | 34,53 | 162,54 | 27,55 | 155,56 | 77,78 | 77,78 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 24 406,25 | #ДЕЛ/0! | 24 406,25 | 25 138,44 | 35 000,00 | 25 892,59 | 26 669,37 |  | 33 863,18 |  | 32 408,96 | 32 408,96 | 32 408,96 |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 0,40 |  | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,40 | 0,40 | 0,40 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 36,08 |  | 36,08 | 37,16 | 52,00 | 38,28 | 39,43 | 9,18 | 48,61 | 8,49 | 47,91 | 23,96 | 23,96 |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.3.1 | среднемесячная оплата труда общехозяйственного персонала | руб. | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! |
|  | 2.9.3.2 | численность прочего общехозяйственного персонала | чел. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.7 | Электроэнергия | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 44,16 |  | 64,40 | 66,33 |  | 68,32 | 365,26 | -275,91 | 89,35 | -279,74 | 85,52 | 42,76 | 42,76 |
|  | 2.9.9 | разработка проекта СЗЗ |  |  |  | 269,86 | 277,96 |  | 286,30 |  | 374,43 | 374,43 | 358,35 | 358,35 | 179,18 | 179,18 |
| **НР** | 2.10 | **аренда земельного участка** |  | **41,48** |  | **41,48** | **41,48** | **41,40** | **41,48** | **41,48** | **11,19** | **52,67** | **0,52** | **42,00** | **21,00** | **21,00** | В соответствии с договором аренды земельного участка с Администрацией Промышленновского городского поселения Промышленновского муниципального района от 13.05.2019 № 2019.4 |
| **НР** | 2.11 | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **47,96** | **0,00** | **37,88** | **37,88** | **17,00** | **37,88** | **37,88** | **0,01** | **37,88** | **0,00** | **37,88** | **18,94** | **18,94** | В соответствии с действующим законодательством 15% от прибыли |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 47,96 |  | 37,88 | 37,88 | 17,00 | 37,88 | 37,88 | 0,01 | 37,88 | 0,00 | 37,88 | 18,94 | 18,94 |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** |  |  | **247,93** | **255,37** | **336,60** | **267,49** | **270,92** | **73,08** | **344,00** | **58,31** | **329,22** | **164,61** | **164,61** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2017 года с применением коэффициентов индексации на 2018-2020 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%, а также с применением индекса эффективности операционных расходов 1%) и с учетом отношения количества ТКО, поступающих на полигон в годах i, (i-1) |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **6 136,93** | **905,47** | **357,00** | **905,50** | **2 736,79** | **-1 620,09** | **1 116,71** | **-1 625,62** | **1 111,17** | **555,59** | **555,59** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. |  |  | 6 136,93 | 905,47 | 357,00 | 905,50 | 2 736,79 | -1 620,09 | 1 116,71 | -1 625,62 | 1 111,17 | 555,59 | 555,59 | В соответствии с действующим законодательством исходя из ставки на 2020 год 95 руб. тонна 4 класс и 17,3 руб., с коэффициентом 1,04 тонна 5 класс в пересчете на объемы принятые в расчет в части захоронения |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **252,50** | **252,50** | **0,00** | **252,50** | **252,50** | **0,00** | **252,50** | **0,00** | **252,50** | **126,25** | **126,25** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  |  | 252,50 | 252,50 |  | 252,50 | 252,50 | 0,00 | 252,50 | 0,00 | 252,50 | 126,25 | 126,25 | По плановой смете 2020 на мероприятие предусмотренное производственной программой 2017-2020: устройство весового контроля в размере 1/4 часть от 1010тыс.руб. |
| **П** | 3.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **4** | **Недополученные доходы** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **5** | **Результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **-89,44** | **-89,44** | **-44,72** | **-44,72** |  |
| **РД** | **6** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **7** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **8** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **9** | **Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **10** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **1 598,67** | **0,00** | **8 348,85** | **3 170,20** | **2 404,40** | **3 230,98** | **5 111,92** | **-1 091,56** | **4 020,36** | **-1 261,27** | **3 850,65** | **1 925,32** | **1 925,32** |  |
|  | **11** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **-490,19** | **-490,19** | **-245,10** | **-245,10** | По расчету регулирующего органа (в соответствии с п. 48 Методических указаний) учтена величина отклонения значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год, от фактических значений параметров расчета тарифов по итогу 2018 года |
|  | **12** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** |  | **1 598,67** | **0,00** | **8 348,85** | **3 170,20** | **2 404,40** | **3 230,98** | **5 111,92** | **-1 091,56** | **4 020,36** | **-1 751,47** | **3 360,46** | **1 680,23** | **1 680,23** |  |
|  | **13** | **Тариф** | **руб./м3** | **41,96** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **руб./т** |  |  | **758,99** | **288,20** | **315,32** | **293,73** | **464,72** |  | **296,36** |  | **247,71** | **247,71** | **247,71** |  |
|  | **14** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **572,73** | **0,00** | **819,48** | **844,06** | **1 107,00** | **869,38** | **895,47** | **241,54** | **1 137,00** | **192,72** | **1 088,18** | **544,09** | **544,09** |  |
|  | **15** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **4,90** | **0,00** | **5,90** | **5,90** | **5,40** | **5,90** | **5,90** | **0,00** | **5,90** |  | **5,90** | **5,90** | **5,90** |  |
|  | **16** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **9 740,31** |  | **11 574,54** | **11 921,78** | **17 083,33** | **12 279,43** | **12 647,81** |  | **16 059,35** |  | **15 369,79** | **15 369,79** | **15 369,79** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **299,25** |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | 2029,81275 |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **2,9** |  | **4,7** | **4,0** |  |  |  | **3,0** | 104,49 |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,01871** |  | **1,03653** | **1,030** |  |  |  | **1,01970** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 598,67** | **-** | **8 096,35** | **2 917,70** | **2 404,40** | **2 978,48** | **4 859,42** | **- 1 091,56** | **3 767,86** | **- 1 171,84** | **3 687,59** | **1 843,79** | **1 843,79** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 509,23** | **-** | **1 880,07** | **1 932,87** | **1 989,00** | **1 993,63** | **2 043,27** | **517,33** | **2 560,61** | **453,26** | **2 496,54** | **1 248,27** | **1 248,27** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **89,44** | **-** | **6 216,28** | **984,82** | **415,40** | **984,85** | **2 816,15** | **- 1 608,89** | **1 207,26** | **- 1 625,10** | **1 191,05** | **595,52** | **595,52** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **252,50** | **252,50** | **-** | **252,50** | **252,50** | **-** | **252,50** | **-** | **252,50** | **126,25** | **126,25** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 89,44** | **- 89,44** | **- 44,72** | **- 44,72** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **-** | **-** | **- 490,19** | **- 490,19** | **- 245,10** | **- 245,10** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 598,67** | **-** | **8 348,85** | **3 170,20** | **2 404,40** | **3 230,98** | **5 111,92** | **- 1 091,56** | **4 020,36** | **- 1 751,47** | **3 360,46** | **1 680,23** | **1 680,23** |  |

Приложение № 81 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Сибпром-сервис»**

**(Промышленновский муниципальный округ)**

**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 | 763,79 | 288,20 | 288,20 | 288,20 | 299,25 | 247,71 | 247,71 |

».

Приложение № 82 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 № 83 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 № 84 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 № 85 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 № 86 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленныммуниципальным казенным предприятием Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район),

для установления тарифов на питьевую воду, подвоз питьевой воды и водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.12.2019 по 31.12.2022

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

Муниципальное казенное предприятие Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район) (далее - МКП ММР «Ресурс» обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение с 01.10.2019 по 31.12.2019 (исх. от 04.10.2019 № 5028, вх. от 04.10.2019 № 12), подвоз питьевой воды на 2019-2021 годы (исх. от 08.10.2019 № 26, вх. от 08.10.2019 № 5079, исх. от 24.10.2019 № 38, вх. от 24.10.2019 № 5404) с применением метода индексации. Заявление на подвоз питьевой воды представлены от администрации Калининского сельского поселения (исх. от 27.08.2019 № 204), от администрации Первомайского сельского поселения (исх. от 22.08.2019 № 273).

24.10.2019 организацией было представлено скорректированное заявление об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение с 01.10.2019 по 31.12.2021 (исх. от 24.10.2019 № 5403, вх. от 24.10.2019 № б/н) с применением метода индексации. РЭК КО открыто дело об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2019-2021 годы № 94-ВС и ВО (извещение от 30.10.2019 № М-1-54/3953-02).

24.10.2019 организацией было представлено скорректированное заявление об установлении тарифов на подвоз питьевой воды на 2019-2021 годы (исх. от 27.10.2019 № 39, вх. от 24.10.2019 № 5406) с применением метода индексации. РЭК КО открыто дело об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2019-2021 годы № 95-ВС (извещение от 30.10.2019 № М-1-54/3952-02).

21.11.2019 организацией было представлено скорректированное заявление на установление дифференцированных тарифов на услуги: водоотведения сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 и водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

Согласно представленным заявлениям организацией было предложено установить тарифы:

На питьевую воду:

- на 2019 год в размере 82,16 руб./м3;

- на 2020 год в размере 90,96 руб./м3;

- на 2021 год в размере 96,33 руб./м3.

На подвоз питьевой воды:

- на 2019 год в размере 387,78 руб./м3;

- на 2020 год в размере 402,72 руб./м3;

- на 2021 год в размере 419,24 руб./м3;

На водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9:

- на 2019 год (с 01.12.2019 по 31.12.2019) в размере 140,56 руб./м3;

- на 2020 год в размере 147,17 руб./м3;

- на 2021 год в размере 154,08 руб./м3;

- на 2022 год в размере 161,32 руб./м3.

НА водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9:

- на 2019 год (с 01.12.2019 по 31.12.2019) в размере 82,16 руб./м3;

- на 2020 год в размере 86,26 руб./м3;

- на 2021 год в размере 90,58 руб./м3;

- на 2022 год в размере 95,11 руб./м3.

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода индексации в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Учитывая пункт 75 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 04.07.2019) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», предусматривающий, что при применении метода индексации регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов, устанавливаемых на срок не менее чем 5 лет, а при первом применении такого метода регулирования тарифов - на срок не менее 3 лет, если иное не установлено федеральным законом, предлагается МКП ММР «Ресурс» установить тарифы в сфере водоснабжения, водоотведения на период с 01.12.2019 по 31.12.2022. Представленное предложение об установлении тарифов на период с 01.10.2019 по 31.12.2021 противоречит п.75 (менее 3 лет)

**Общая характеристика организации**

МКП ММР «Ресурс» (далее – организация) является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой кроме обеспечения водоснабжением потребителей питьевой водой и водоотведения входит согласно Уставу выработка и передача тепловой энергии, обеспечение горячим водоснабжением потребителей, текущий и капитальный ремонт зданий, сооружений, уборка ТБО, благоустройство внутридомовых территорий, транспортные услуги и другие.

МКП ММР «Ресурс» создано на основании Постановления администрации Мариинского муниципального района № 334-П от 03.07.2019 г. «О создании муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального района «Ресурс».

МКП ММР «Ресурс» имущество в сфере водоснабжения, водоотведения передано на основании Решения Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Мариинского муниципального района № 40 от 07.10.2019 г. и закреплено на праве оперативного управления.

В соответствии с актом приема-передачи от 07.10.2019 МКП ММР «Ресурс» передано имущество, находящееся на территориях сельских поселений Мариинского муниципального района: Сусловское СП (с.Суслово, д.Знаменка, д.Ивановка); Первомайское СП (п.Первомайский, д.Константиновка); Николаевское СП (с.Николаевка 2-я); Кийское СП (д.Пристань 2-я, с.Приметкино, д.Раевка), Лебяжское СП (с.Лебяжье); Красноорловское СП (с.Красные Орлы, д.Камышенка, д.Тюменево, д.Петровка); Белогородское СП (с.Белогородка, пос.Николаевка 1-я, д.Правдинка); Малопесчанское СП (с.Малопесчанка, д.Кирсановка); Благовещенское СП (с.Благовещенка); Таежно-Михайловское СП (с.Таежная Михайловка); Калининское СП; СП ст. Антибесская:

в сфере холодного водоснабжения питьевой водой организация 32 скважины и 146,877 км водопроводных сетей;

в сфере водоотведения - 2 КНС, 7,903 км канализационных сетей и 3 очистных сооружений биологической очистки стоков расположенные:

1. Кемеровская область, п. Калининский, ул. Березовая роща, 1, производительностью 500 мᶾ/сут.
2. Кемеровская область, г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9, производительностью 500 мᶾ/сут.
3. Кемеровская область, Мариинский район, с. Суслово, производительностью 200 мᶾ/сут.

Подвоз питьевой воды осуществляется автомобилем ГАЗ 4744894 населению Калининского сельского поселения (с. Мальковка, п. Бобровский, ст. Антибесская) и населению Первомайского сельского поселения (п. Чистопольский) согласно графику. Подвоз воды осуществляется в зимнее время 4 раза в неделю, в летнее 5 раз в неделю.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2019-2021 годы подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, 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 регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2019 - 2022 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение, водоотведение, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2019-2022 годы и расчета тарифов на 2019 - 2023 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

В связи с тем, что рассматриваемая организация обратилась в регулирующий орган за установлением тарифов впервые в соответствии с п. 17(1) Правил **копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг)** в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок) к заявлению об установлении тарифов **не прилагаются**.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Учитывая, что МКП ММР «Ресурс» впервые обратилось за утверждением тарифов, провести оценку финансового состояния не представляется возможным. Ранее услуги по водоснабжению, водоотведению оказывало на аналогичном имущественном комплексе МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА».

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на техническую воду, водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, подвоз воды, водоотведение на период с 01.10.2019 по 31.12.2021с 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 – ***10199,26*** тыс. руб.;

- Подвоз питьевой воды -***692,97*** тыс. руб.;

- Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 – ***2799,13***тыс. руб.;

- Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9-***3921,25*** тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2019 год в размере ***9,30*** %, на 2020 год в размере ***9,30*** %, на 2021 год в размере ***9,30*** %.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год ***3,98*** кВт\*ч/м3, на 2020-2021 годы на том же уровне.

Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год 5,87 кВт\*ч/м3, на 2020-2021 годы на том же уровне.

Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2019 год 3.59 кВт\*ч/м3, на 2020-2021 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, подвоз питьевой воды,** **водоотведение муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район)**

**на 2019-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень опера-ционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффек-тивности операцион-ных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 7463,66 | х | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2. | Подвоз питьевой воды | 2019 | 547,11 | х | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3. | Водоотведение\* | 2019 | 2019,21 | х | 0 | х | 5,87 |
| 2020 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 4. | Водоотведение\*\* | 2019 | 3715,06 | х | 0 | х | 3,16 |
| 2020 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |

\* Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

\*\* Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

Расчеты конкретных статей расходов, основание расчетов, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией заявлены на 2019 год и последующие регулируемые периоды следующие натуральные показатели:

**В сфере водоснабжения питьевой водой**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Поднято воды | м3 | 291 579,17 |
| Получено воды со стороны | м3 | 0,0 |
| Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 403,13 |
| Расход воды на нужды предприятия | м3 | 467,44 |
| На промывку сетей | м3 | 248,02 |
| Прочие | м3 | 219,42 |
| Подано воды в сеть | м3 | 290 708,60 |
| Потери воды | м3 | 27 623,88 |
| То же в % | % | 9,30 |
| Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 263 084,72 |
| На потребительский рынок | м3 | 236 200,00 |
| Населению | м3 | 194 177,00 |
| Бюджетным организациям | м3 | 36 850,00 |
| Прочим потребителям | м3 | 5 173,00 |
| На собственные нужды производства | м3 | 26 884,72 |

**Подвоз питьевой воды:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Получено воды со стороны | м3 | 2 125,72 |
| Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 |
| Прочие | м3 | 0,00 |
| Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 125,72 |
| На потребительский рынок | м3 | 2 125,72 |
| Населению | м3 | 2 125,72 |

**В сфере водоотведения:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | ВСЕГО | в том числе: водоотведение потребителей сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9. | водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9. |
| Пропущено сточных вод всего | м3 | 92 239,70 | 33623,70 | 58616,0 |
| Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 92 239,70 | 33623,70 | 58616,0 |
| Потребительский рынок | м3 | 92 239,70 | 33623,70 | 58616,0 |
| Население | м3 | 47 065,80 | 33623,70 | 58616,0 |
| Бюджетные организации | м3 | 45 173,90 | 33623,70 | 58616,0 |
| Прочие потребители | м3 | 0,00 | 33623,70 | 58616,0 |
| Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 92 239,70 | 33623,70 | 58616,0 |

Согласно п. 4 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э "Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" (далее-Методические указания) 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.

Согласно п. 6 Методических указаний объем отпуска воды, определяемый в целях установления тарифов для регулируемых организаций, ранее не осуществлявших регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения, определяется исходя из фактических объемов и динамики отпуска воды организации, ранее осуществлявшей такую деятельность в централизованной системе холодного водоснабжения, и заключенных организацией договоров водоснабжения, единых договоров водоснабжения и водоотведения.

Регулятором объемы питьевой воды, отпущенные потребителям, на 2019 год и последующие 2020-2022 годы приняты на следующем уровне согласно расчету согласно п. 4 Методических указаний.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ti | 2019 |
| Объемы отпуска воды на населению рынок, тыс. м3 | | 27 000,00 | 148 910,19 | 185 970,82 | 194 177,08 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  | 4,5151922 | 0,2488791 | 0,0441266 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  | 0,000 | 0 | 0,0441266 | 0,01471 |  |
| Q2019 | |  |  |  |  |  | 197033,2 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 197033,2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Объемы бюджетным организациям, тыс. м3 | | 50 000,00 | 32 525,82 | 38 955,29 | 36 849,44 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  | -0,349484 | 0,1976728 | -0,054058 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  | 0,000 | 0 | -0,05 | -0,0166 |  |
| Q2019 | |  |  |  |  |  | 36235,28 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 36235,3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатели | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ti | 2019 |
| Объемы отпуска воды на прочим потребителям, тыс. м3 | | 1 600,00 | 5 454,02 | 6 825,51 | 5 172,60 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  | 2,4087625 | 0,2514641 | -0,242167 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  | 0,000 | 0 | -0,05 | -0,0500 |  |
| Q2019 | |  |  |  |  |  | 4913,97 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 4914,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатели | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ti | 2019 |
| Объемы отпуска воды на потребительский рынок, тыс. м3 | | 0,00 | 28 937,67 | 34 673,72 | 26 568,64 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  |  | 0,1982209 | -0,233753 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  |  | 0 | -0,05 | -0,0166 |  |
| Q2020 | |  |  |  |  |  | 26125,83 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 26125,8 |
| ИТОГО | |  |  |  |  |  | 264308,3 |

Расчет показателей «потери воды», «подано в сеть», «расходы на нужды предприятия», «поднято воды», предложенный предприятием, не соответствует приказу Минстроя России от 17.10.2014 № 640/пр «Об утверждении Методических указаний по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке», приказу Минстроя России от 04.04.2014 №162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей», соответственно не может быть принят за основу.

Потери воды предлагается принять на уровне 9,3%, расходы воды на нужды предприятия, на коммунально-бытовые нужды предлагается принять на уровне фактических расходов 2018 года ранее обслуживающий данную систему организации МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА».

Таким образом, к утверждению на 2019-2022 годы предлагается принять следующий баланс водоснабжения питьевой водой:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2019 год | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 2020 г  (2021,2022)  всего | В том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 291 932,85 | 24 327,74 | 291 932,85 | 145 966,42 | 145 966,42 |
| 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 264,00 | 22,00 | 264,00 | 132,00 | 132,00 |
| 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 248,02 | 20,67 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |
| 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 248,02 | 20,67 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |
| 1.4.3 | Прочие | м3 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 291 420,83 | 24 285,07 | 291 420,83 | 145 710,41 | 145 710,41 |
| 1.7 | Потери воды | м3 | 27 112,54 | 2 259,38 | 27 112,54 | 13 556,27 | 13 556,27 |
| 1.7.1 | То же в % | % | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 264 308,29 | 22 025,69 | 264 308,29 | 132 154,14 | 132 154,14 |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 238 182,46 | 19 848,54 | 238 182,46 | 119 091,23 | 119 091,23 |
| 1.8.1.1 | Населению | м3 | 197 033,20 | 16 419,43 | 197 033,20 | 98 516,60 | 98 516,60 |
| 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 36 235,28 | 3 019,61 | 36 235,28 | 18 117,64 | 18 117,64 |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 4 913,97 | 409,50 | 4 913,97 | 2 456,99 | 2 456,99 |
| 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 26 125,83 | 2 177,15 | 26 125,83 | 13 062,91 | 13 062,91 |

Объемы питьевой воды при подвозе воды автотранспортом на 2019 год предлагается принять на уровне предложения организации, по фактическим объемам МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» (3х летняя динамика отсутствует). Предлагаемые объемы представлены в разрезе потребителей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2019 год | С 01.12.2019 по 31.12.2019 | 2020 г  (2021,2022)  всего | В том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| Получено воды со стороны | м3 | 2 125,72 | 179,39 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |
| Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Прочие | м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 125,72 | 179,39 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |
| На потребительский рынок | м3 | 2 125,72 | 179,39 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |
| Населению | м3 | 2 125,72 | 179,39 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |

Регулятором объемы принятых сточных вод по категориям потребителей на 2019 год и последующие 2020-2022 годы приняты на следующем уровне согласно расчету по п. 4 Методических указаний.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложение на 2019 год | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ti | 2019 |
| Объемы принятых стоков на населению рынок, тыс. м3 | | 14 200,00 | 22 903,95 | 50 547,00 | 47 065,85 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  | 0,6129542 | 1,2069119 | -0,06887 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  | 0,000 | 0 | -0,05 | -0,0166 |  |
| Q2019 | |  |  |  |  |  | 46281,42 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  |  |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 46281,4 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Объемы бюджетным организациям, тыс. м3 | | 5 223,79 | 5 507,24 | 27 949,00 | 45 173,90 |  |  |
|  | |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов | |  | 0,0542614 | 4,0749559 | 0,6162975 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% | |  | 0,050 | 0 | 0 | 0,01667 |  |
| Q2019 | |  |  |  |  |  | 45926,8 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 | |  |  |  |  |  |  |
| Предложение на 2019 год | |  |  |  |  |  | 45926,8 |

Таким образом, к утверждению на 2019-2022 годы предлагается принять следующий баланс водоотведения:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2019 год | С 01.12.2019 по 31.12.2019 | 2020 г  (2021,2022)  всего | В том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 92 208,21 | 7 684,02 | 92 208,21 | 46 104,11 | 46 104,11 |
| 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 92 208,21 | 7 684,02 | 92 208,21 | 46 104,11 | 46 104,11 |
| 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 92 208,21 | 7 684,02 | 92 208,21 | 46 104,11 | 46 104,11 |
| 1.3.1.1 | Население | м3 | 46 281,42 | 3 856,78 | 46 281,42 | 23 140,71 | 23 140,71 |
| 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 45 926,80 | 3 827,23 | 45 926,80 | 22 963,40 | 22 963,40 |
| 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 92 208,21 | 7 684,02 | 92 208,21 | 46 104,11 | 46 104,11 |

При дифференциации тарифов объемы принятых сточных вод по категориям потребителей предлагается принять по услуге водоотведения потребителей сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9, по предложению организации, по услуге водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9, как разницу между общим балансом водоотведения за минусом объемов потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения по ул. Дзержинского.

При дифференциации тарифов предлагается принять следующий баланс водоотведения:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2019 год | С 01.12.2019 по 31.12.2019 | 2020 г  (2021,2022)  всего | В том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| Водоотведения потребителей сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 33 628,70 | 202,39 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |
| 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 33 628,70 | 202,39 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |
| 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 33 628,70 | 202,39 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |
| 1.3.1.1 | Население | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 33 628,70 | 202,39 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |
| 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 33 628,70 | 202,39 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |
| Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 58 579,51 | 4 881,63 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |
| 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 58 579,51 | 4 881,63 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |
| 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 58 579,51 | 4 881,63 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |
| 1.3.1.1 | Население | м3 | 46 281,42 | 3 856,78 | 46 281,42 | 23 140,71 | 23 140,71 |
| 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 12 298,10 | 1 024,84 | 12 298,10 | 6 149,05 | 6 149,05 |
| 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 58 579,51 | 4 881,63 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |

**Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***21614,77*** тыс. руб., тариф – в размере ***82,16*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***23929,59*** тыс. руб., тариф – в размере ***90,96*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***25343,01*** тыс. руб., тариф – в размере ***96,33*** руб./м3;

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.12.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- 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:

- с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере  ***1178,62*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***7071,73*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***7401,07*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***7401,07*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***7774,13*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***7774,13***тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***7990,93*** тыс. руб.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2019 год**

**«Реагенты»**

Согласно п. 19 Методический указаний расходы регулируемой организации на приобретение используемых ею для производственных нужд сырья и материалов, а также на их хранение рассчитываются как сумма расходов по каждому виду сырья и материалов, являющихся произведением плановых (расчетных) цен на сырье и материалы, и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2019 год в сумме ***22,19*** тыс. руб.

Затраты по статье включают расходы на гипохлорит натрия, объем реагента заявлен в размере 627,96 кг, цена – 35,330 руб./кг.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- нормативный расчет количества реагента;

- акты на списание материальных ценностей за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА».;

- коммерческое предложение ТД Химпром, содержащее информацию о цене реагента и стоимости его доставки (письмо от 19.08.2019 г. № КО 261).

Объем реагентов на 2019 год принят регулятором по удельному фактическому расходу МУП "ЖКХ Мариинского района" гипохлорита натрия за 2018 год в пересчете на плановый объем поднятой воды 291932,85 м3 в размере 0,394 тонны. Цена гипохлорита натрия принята специалистом, исходя из предложения организации (35000руб./тонну без учета НДС и тары).

Предложенная цена не превышает среднерыночной цены гипохлорита натрия по аналогичным предприятиям за 2018 год с учетом ИЦП производство химических веществ и химических продуктов согласно прогнозу Минэкономразвития, опубликованном 30.09.2019 -104,9%

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование организации | Объем, т | Цена, руб./тонну без НДС |
| Факт 2018 | |
| ОАО "Теплоэнерго" | 0,288 | 33000 |
| ООО "Водоресурс" г. Мыски | 0,784 | 33050 |
| МУП Энерго-Сервис Яшкинский район | 0,24 | 33000 |
| ООО "Тайгинское ВКХ" | 1,143 | 42200 |
| ООО "ТВК" Топкинский район | 3,6 | 38649,7 |
| ИТОГО | 6,055 | 38102,2 |
| Прогноз на 2019 год (ИЦП 104,9%) |  | **39969,2** |

Расходы на доставку приняты в сумме 3,58 тыс. руб. в соответствии с коммерческим предложением ТД Химпром (стоимость пустой канистры 31,5 л (36 кг продукта) -325 руб./шт. без НДС) количество тары рассчитано исходя из объемов реагента -11 канистр, цена за тару 0,325 руб. за канистру.

Расходы по статье приняты в сумме **17,37** тыс. руб.

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

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

- 2019 год в сумме ***2578,93*** тыс. руб. при численности ***14*** человек и среднемесячной заработной плате ***15350,77*** руб./чел./мес.

В качестве обоснования представлено штатное расписание на 2019 год, Положение об оплате труда от 30.07.2019, расчет нормативной численности, коллективный договор представлен не был.

Согласно п. 17 Методических указаний при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Приложениями 2.2, 2.2.1 к настоящим Методическим указаниям. При определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:  
 параметры отраслевого тарифного соглашения;  
 параметры трехстороннего соглашения, заключенного представителями работников, работодателей и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации или местного самоуправления (региональное отраслевое соглашение);  
 размер фонда оплаты труда в последнем расчетном периоде регулирования и фондов оплаты труда в других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях, плановое значение индекса потребительских цен;  
 условия коллективного договора;  
 прогнозный индекс потребительских цен.

Фонд оплаты труда основного производственного персонала был принят регулятором по предложению организации в соответствии со штатным расписанием на уровне ***2578,93*** тыс. руб. при численности ***14*** человек и среднемесячной заработной плате ***15350,77*** руб./чел./мес.

Среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе, не превышает среднюю заработную плату в Кемеровской области работников в сфере водоснабжения, водоотведения согласно статистическим данным от 21.10.2019 за август 2019 года, уровень которой составил 31134 руб./мес.

Предложенная численность не превышает нормативную численность персонала, рассчитанную в соответствии с приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66. Расчет на 134 стр. тарифного дела.

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

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

- 2019 год в сумме ***778,84*** 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Общая сумма расходов по статье составила ***778,84*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2019 год в сумме ***1122,09*** тыс. руб., включающие:

-затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***683,43*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 28476,25 руб./чел./мес., численность – 2 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***206,40*** тыс. руб.,

- прочие расходы в размере ***232,26*** тыс. руб. в том числе:

услуги связи -17,21 тыс. руб.;

спецодежда-183,68 тыс. руб.;

консультационные услуги -12,05 тыс. руб.;

канцелярские товары-19,32 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено штатное расписание на 2019 год, приказ от 02.09.2019 № 7 «Об установлении лимита расходов на мобильные переговоры (за сотовую связь), счет на оплату специальной одежды, специальной обуви, специальных средств № 1809 от 22.08.2019, коммерческие предложения по обслуживанию и установке правовых программ и бухгалтерских (Консультант плюс, 1 С Бухгалтерия), счет № ФС-227/2019 от 22.07.2019 от ООО «Компания ЛАД-ДВА» на оплату Консультант, счет на оплату ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии» № 3227 от 18.09.2019 на оплату информационно-технологического сопровождения и обслуживанию программных продуктов 1С:Предприятие 8, договор А972\_ЛСФ с ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии», расчет потребности в канцелярских товарах, приказ № 2/1 от 01.10.2019 «Об утверждении Положения и норм выдачи работникам специальной одежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты».

Согласно пункту 16 Методических указаний при определении расчетных значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует экономически обоснованные объемы потребления сырья, материалов, выполненных работ (услуг) и цены (тарифы) на них, сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):  
 а) цены (тарифы) на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), установленные органом регулирования тарифов, - в случае, если цены (тарифы) на такие товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;  
 б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;  
 в) прогнозные показатели, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:  
 прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);  
 темпы роста цен на природный газ и другие виды топлива;

темпы роста цен на электрическую энергию;  
 темпы роста заработной платы;  
 г) сведения о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях;  
 д) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах;  
е) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;  
 ж) данные бухгалтерского учета и статистической отчетности регулируемой организации за 3 предыдущих периода регулирования, за которые у органа регулирования тарифов имеются указанные данные.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне-321,88 тыс. руб., включая:

1. Фонд оплаты труда цехового персонала составил ***201,44*** тыс. руб. Численность персонала учтена регулятором в соответствии с расчетом в доле 12,1% по предложению организации, при этом регулятором из цехового персонала исключены мастера и начальники участков, так как данная численность учтена в услуге теплоснабжения. Расчет представлен в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Цеховый персонал в основной з/п тепла | 8,00 | Доля распред | 2 669 550,00 |
| в т.ч. тепло | **0,00** | **1,0** | **0,00** |
| вода | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| стоки | **0,0** | **0,00** | **0,00** |
| АВР | 7,00 | Доля распред | 2 036 916,57 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 704 899,17** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **246 466,90** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **85 550,50** |
| Транспорт (Распределяемые) | 7 | Доля распред | 1664789,1 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 393 428,48** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **201 439,48** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **69 921,14** |
| Транспорт прямые | **6,00** |  |  |
| в т.ч. тепло | **3,00** |  | **759 739,50** |
| подвоз воды (водитель автоцистерны) | 1,00 |  | **200 865,60** |
| стоки | **2,00** |  | **451 947,60** |
| АУП | 29 |  |  |
| в т.ч. тепло | 24,27 | **0,837** | **9 012 191,73** |
| вода | 3,51 | **0,121** | **1 302 837,75** |
| стоки | 1,22 | **0,042** | **452 224,67** |
| ИТОГО ФОТ: |  |  |  |
| ВОДА | **5,21** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех) + мастера | 0,85 | ***19 818,92*** | **201 439,48** |
| АВР | 0,85 | ***24 249,01*** | **246 466,90** |
| АУП | 3,51 | ***30 940,39*** | **1 302 837,75** |
| СТОКИ | **3,8** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех)+ мастера | 2,29 | ***18 957,74*** | **521 868,74** |
| АВР | 0,29 | ***24 249,01*** | **85 550,50** |
| АУП | 1,22 | ***30 940,39*** | **452 224,67** |

Средняя заработная плата цехового персонала учтена согласно штатному расписанию и составила ***19818,92*** руб./чел./мес., численность – ***0,85*** человека.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере  ***60,83*** тыс. руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

3) прочие расходы составили в сумме ***59,60*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на услуги связи учтены в размере 9,49 тыс. руб., рассчитаны исходя из фактического уровня затрат 2018 года МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,7% на 2019 год (согласно прогнозу Минэкономразвития России, опубликованном на официальном сайте 30.09.2019).

Расходы на «Спецодежду и спецсредства» учтены на уровне 50,11 тыс. руб. согласно расчету: расходы на покупку спецодежды определены исходя из средней стоимости специальной одежды, приходящейся на 1 работника, которому спецодежда предусмотрена нормами выдачи согласно представленному приказу от № 2/1 от 01.10.2019 «Об утверждении Положения и норм выдачи работникам специальной одежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты» и количества персонала на услуге водоснабжения, которому выдается специальная одежда и специальные средства.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО | вода | стоки |
| Численность, чел. | 147,80 | 18,21 | 19,42 |
| Сумма, тыс. руб. | 406,726 | 50,11151 | 53,44126 |

Консультационные услуги, канцелярские товары в сумме соответственно 12,05 тыс. руб. и 19,32 тыс. руб. отклонены, включены в общехозяйственные расходы.

**«Прочие производственные расходы»**

Согласно подпункту 7) пункта 21 Методических указаний прочие производственные расходы, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, не учитываемые в составе ремонтных расходов, включая расходы на амортизацию автотранспорта, используемого регулируемой организацией. Производственные расходы должны покрывать расходы на осуществление производственной программы регулируемой организации в полном объеме, в том числе расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством

Российской Федерации:  
 расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;  
 расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод, в том числе, состава и свойств сточных вод абонентов, включая расходы на оборудование лабораторий, приобретение приборов и реагентов, используемых для анализа качества воды, состава и свойств сточных вод;  
 расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье: на 2019 год в сумме 1803,15тыс. руб., в том числе:

расходы на лабораторные анализы – 427,86 тыс. руб.;

ГСМ – 713,7 тыс. руб.;

уголь – 159,25 тыс. руб.;

охрана труда – 22,40 тыс. руб.;

устройство санитарно-защитных зон -420,0 тыс. руб.;

приобретение оргтехники-15,36 тыс. руб.;

услуги банка – 44,58 тыс. руб.

В качестве обоснования заявленных расходов в тарифном деле представлены: программа производственного контроля качества питьевой воды, расчет стоимости услуг, оказываемых филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области», расчет стоимости списания ГСМ МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», акты списания материальных запасов за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», расчет топлива на 2019 год, расчет потребности угля для отопления зданий на 2019-2020 годы, договор поставки угля марки ДР от 01.10.2019 с ООО «ПромСибУглеМет» оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», коммерческое предложение ООО «Астрон» по стоимости специальной оценке условий труда, коммерческое предложение № 01210 от 04.07.2019 ИП Сомов на приобретение компьютерной техники, расчет на услуги банка ПАО Сбербанк, договор с ПАО Сбербанк на расчетно-кассовое обслуживание.

Расходы по данной статье приняты на 2019 год в размере ***1402,23*** тыс. руб., в том числе:

лабораторные анализы – 356,55 тыс. руб. учтены в размере предложенной организацией сумме без учета НДС;

ГСМ – по предложению организации 713,7 тыс. руб., которое не превышает фактические расходы предыдущей организации МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» за 2018 год с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2019 год 105,4% (857,02 тыс. руб.);

уголь – 68,98 тыс. руб., в связи с отсутствием расчета, расходы приняты на уровне фактических расходов предыдущей организации МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» за 2018 год с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2019 год 104,1% ;

охрана труда – 8,0 тыс. руб. Специальная оценка рабочих мест принята по предложению организации в расчете на 15 человек по 1600 руб. за одно рабочее место в пересчете на 3 года, так как данные расходы учитываются в операционных расходах, которые в последующие периоды будут индексироваться в течение 3 лет.;

устройство санитарно-защитных зон – 255,0 тыс. руб., рассчитано на уровне предложения организации 918,0 тыс. руб. без учета НДС в пересчете на 3 года, так как данные расходы учитываются в операционных расходах, которые в последующие периоды будут индексироваться в течение 3 лет.;

приобретение оргтехники (15,36 тыс. руб.) и услуги банка (44,58 тыс. руб.) не приняты, учтены в общехозяйственных расходах.

**«Ремонтные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье: на 2019 год в сумме ***2197,78*** тыс. руб. и включают в себя «Расходы на АВР» -*424,10* тыс. руб., «Текущий ремонт основных средств» *- 1366,25* тыс. руб. (материалы на ремонт – *1008,42,00* тыс. руб., прочие расходы – *357,83* тыс. руб.), ФОТ ремонтного персонала 236,96 тыс. руб., отчисления от ФОТ 71,56 тыс. руб., прочие расходы 98,90 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены программа текущего ремонта на 2019-2021 годы, дефектные ведомости, сметные расчеты.

Расходы по данной статье на период на 2019 год учтены в размере **582,04** тыс. руб. в том числе:

Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ 320,9 тыс. руб., включая:

расходы на оплату труда аварийного персонала в сумме 246,47 тыс. руб., учтены по предложению организации согласно штатному расписанию, рассчитаны исходя из численности АВР согласно расчету- 0,85 человек в доле 12,1% (по предложению организации), приходящейся на услугу водоснабжения, и среднемесячной заработная платы на уровне 24249,01 руб./чел.;

отчисления от заработной платы- 74,43 тыс. руб., рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Расходы на материалы в сумме 103,2 тыс. руб. отклонены, так как отсутствуют расчеты, предусмотренные пунктом 16 Методических указаний.

Материалы на текущий ремонт учтены на уровне – 261,14 тыс. руб. и учтены на уровне материалов по представленным сметам на текущий ремонт (стр.195-219 тарифного дела, стр. 15-78 доп. материалов):

Ремонт водопровода с. Суслово, ул. Железнодорожная (67,638 тыс. руб.), ул. Сибирская (138,882 тыс. руб.), ул. Лесная (144,555 тыс. руб.) с. 2-я Пристань (99,276 тыс. руб.), с. Тюменево, ул. Радищева, (27,187 тыс. руб.), водозаборных скважин с. Малопесчанка (75,073 тыс. руб.),с. Красные Орлы, д. Петровка, д. Камышенка (75,073 тыс. руб.) д. Приметкино, п. Первомайский, с. Тюменево (75,073 тыс. руб.), п. Калининский, ст. Антибесская, д. 2-я Пристань (75,073 тыс. руб.), и учтены на среднем уровне 783,42/3=261,14.

Прочие расходы в сумме 357,83 тыс. руб. отклонены в связи с отсутствием расчетов, предусмотренных пунктом 16 Методических указаний.

Предложенные расходы по заработной плате в сумме 236,96 тыс. руб. (без разбивки на численность и среднюю заработную плату) и отчисления от ФОТ в сумме 71,56 тыс. руб. отклонены в связи с тем, что персонал АВР учтен согласно штатному расписанию в статье «расходы на оплату труда аварийного персонала».

**«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье: на 2019 год в сумме *1696,3* тыс. руб., включая заработную плату АУП (среднемесячная оплата труда заявлена в размере *31020,0* руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве *3,5* единицы) в сумме 1302,84 тыс. руб., отчисления от заработной платы в сумме 393,46 тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет на 2019 год на уровне 1 782,38 тыс. руб. и включают следующие расходы:

Расходы на оплату труда административного персонала в сумме 1302,84 тыс. руб. учтены согласно штатному расписанию на 2019 год, исходя из среднемесячной заработной платы 30940,39 руб./чел. и численности персонала 3,51 человека, согласно доли 12,1%, приходящейся на услуги водоснабжения согласно предложению организации;

Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП в размере 393,46 тыс. руб. Рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);

Прочие административные расходы, включающие:

приобретение оргтехники - 15,36 тыс. руб. учтены на уровне предложения организации 126,97 тыс. руб. в пересчете на 3 года;

услуги банка – 44,58 тыс. руб. учтены согласно представленному расчету по коммерческому предложению ПАО «Сбербанк», не превышает фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7%.

Консультационные услуги -11,28 тыс. руб., учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7%.

канцелярские товары- 14,86 тыс. руб. учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7%.

Таким образом, базовый уровень операционных расходов составил на 2019 год **7463,66 тыс. руб.**

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2020-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 7463,66 тыс. руб**.**;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***7610,69*** тыс. руб.;

7463,66\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=7 610,69

- на 2021 год – ***7813,36*** тыс. руб.;

7463,66\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)=7813,36

- на 2022 год – ***8044,64*** тыс. руб.;

7463,66\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)\*(1-0,01) \* (1 + 0,04 )\*(1+0) =8044,64

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***11103,84*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***8897,4*** тыс. руб.: объем энергии ***1348,50*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,60*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***2206,44*** тыс. руб.: объем энергии ***455,50*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,84*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***11659,03*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***9342,27*** тыс. руб.: объем энергии ***1348,5*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,93*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2  ***2316,76*** тыс. руб.: объем энергии 455,5тыс.кВт.ч, тариф ***5,09*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***7197,82*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***6185,32*** тыс. руб.: объем энергии ***903,57*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,85*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***1012,50*** тыс. руб.: объем энергии 222тыс.кВт.ч, тариф ***4,56*** руб./кВт.ч.;

Электроэнергия НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ). Поставщик ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Расходы на 2019 год приняты на уровне 6343,89 тыс. руб., в том числе:

**по уровню напряжения НН**: объем электроэнергии рассчитан по факту МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» в перечете на плановый объем поданной воды в сеть 291420,83 м3 -903,57 тыс. кВт\*ч и фактической цены электрической энергии МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом индекса дефлятора по обеспечению электрической энергией, газом и паром согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4% - 6,03 руб./кВт\*ч;

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии рассчитан по факту МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» в перечете на плановый объем поданной воды в сеть 291420,83 м3 -222,21 тыс. кВт\*ч и фактической цены электрической энергии МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4% - 4,02 руб./кВт\*ч.

Таким образом, в качестве долгосрочного параметра регулирования предлагается установить удельный расход электрической энергии на 2019 год ***3,86*** кВт\*ч/м3.На 2020, 2021, 2022 годы предлагается установить удельный расход электрической энергии - ***3,86*** кВт\*ч/м3.

Расходы на 2020 год приняты на уровне 6648,39 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 1125,78 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2020 год 3,86 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – 291420,83 м3) и средней цены электроэнергии - 5,91 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2019 года с учетом индекса дефлятора по обеспечению электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2020 год (104,8%)), в том числе:

**по уровню напряжения НН**: Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,32*** руб./кВт\*ч, и объема - 903,57 тыс. кВт\*ч;

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,21*** руб./кВт\*ч, и объема – 222,21 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2021 год приняты на уровне 6920,98 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 1125,78 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2021 год 3,86 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – 291420,83 м3) и средней цены электроэнергии – 6,15 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2020 года с учетом индекса дефлятора по обеспечению электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России согласно прогнозу на 2021 год (104,1%)), в том числе:

**по уровню напряжения НН**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***6,58*** руб./кВт\*ч, и объема - 903,57 тыс. кВт\*ч;

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,38*** руб./кВт\*ч, и объема – 222,21 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2022 год приняты на уровне 7197,82 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 1125,78 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2022 год 3,86 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – 291420,83 м3) и средней цены электроэнергии – 6,39 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2021 года с учетом индекса дефлятора по обеспечению электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России согласно прогнозу на 2022 год (104,0%)), в том числе:

**по уровню напряжения НН**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***6,85*** руб./кВт\*ч, и объема - 903,57 тыс. кВт\*ч;

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,56*** руб./кВт\*ч, и объема – 222,21 тыс. кВт\*ч;

**III. Амортизация**

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

Организацией не заявлена амортизация на долгосрочный период.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2019 год в сумме ***311,67*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***161,99*** тыс. руб., «Налог на имущество» - ***149,68*** тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***311,67*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - *161,99* тыс. руб., «Налог на имущество» - *149,68* тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***311,67*** тыс. руб. в том числе «Водный налог» - *161,99* тыс. руб., «Налог на имущество» - ***149,68*** тыс. руб.;

В качестве обоснования представлены: налоговая декларация по уплате водного налога МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», налоговая декларация по уплате налога на имущество МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» за 2018 год, расчет налога на имущество на 2020 год.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет на следующем уровне на 2019 год в сумме ***335,91*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - 186,22 тыс. руб. Расходы по статье приняты согласно расчету с учетом ставки налога 330 руб./1000 м3 и повышающего коэффициента на 2019 год - 2,01 и повышающего коэффициента для организаций, не имеющих средств измерений, 1,1.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Объем, тыс. м3 | Ставка, руб./тыс. м3 | Повышающий коэффициент | Не имеющих средств измерений | Итого, руб. | ВСЕГО |
|  | факт 2018 года | | | | | |
| 1 квартал | 66,7 | 330 | 1,75 | 1,1 | 42355 | 42355 |
| 2 квартал | 63,8 | 330 | 1,75 | 1,1 | 40513 | 40513 |
| 3 квартал | 70,2 | 330 | 1,75 | 1,1 | 44577 | 44577 |
| 4 квартал | 54,4 | 330 | 1,75 | 1,1 | 34544 | 34544 |
| ИТОГО | 255,1 |  |  |  | 161989 | **161989** |
| План 2019 год | 255,10 | 330 | 2,01 | 1,1 | 186223 | 186223 |

«Налог на имущество» - 149,68 тыс. руб. Рассчитано исходя из декларации за 2018 год МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» в сумме 1557,745 в доле распределения на услугу водоснабжения 12,1%.

Расходы по статье на 2020 год приняты в расчет на уровне 363,71 тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - 214,03 тыс. руб. Расходы по статье приняты согласно расчету с учетом ставки налога 330 руб./1000 м3 и повышающего коэффициента на 2020 год - 2,31 и повышающего коэффициента для организаций, не имеющих средств измерений, 1,1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Объем, тыс. м3 | | Ставка, руб./тыс. м3 | Повышающий коэффициент | Не имеющих средств измерений | Итого, руб. | ВСЕГО | |
| План 2020 | 255,10 | 330 | | 2,31 | 1,1 | 214029 | 214029 |

«Налог на имущество» - 149,68 тыс. руб. по расчету, представленному в таблице 2.

Расходы по статье на 2021 год приняты в расчет на уровне 390,86 ***тыс.*** руб., в том числе:

«Водный налог» - 246,43 тыс. руб. Расходы по статье приняты согласно расчету с учетом ставки налога 330 руб./1000 м3 и повышающего коэффициента на 2021 год - 2,66 и повышающего коэффициента для организаций, не имеющих средств измерений, 1,1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Объем, тыс. м3 | | Ставка, руб./тыс. м3 | Повышающий коэффициент | Не имеющих средств измерений | Итого, руб. | ВСЕГО |
| План 2021 | 255,10 | 330 | | 2,66 | 1,1 | 246427 | 246427 |

«Налог на имущество» - 144,44 тыс. руб. по расчету, представленному в таблице 2.

Расходы по статье на 2022 год приняты в расчет на уровне 422,60тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - 283,42 тыс. руб. Расходы по статье приняты согласно расчету с учетом ставки налога 330 руб./1000 м3 и повышающего коэффициента на 2022 год – 3,06 и повышающего коэффициента для организаций, не имеющих средств измерений, 1,1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Объем, тыс. м3 | | Ставка, руб./тыс. м3 | Повышающий коэффициент | | Не имеющих средств измерений | Итого, руб. | ВСЕГО |
| План 2022 | 255,10 | 330 | | | 3,06 | 1,1 | 283416 | 283416 |

«Налог на имущество» - 139,19 тыс. руб. по расчету, представленному в таблице 2.

Таблица 2



**V. «Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Корректировка организацией не заявлена на весь долгосрочный период.

В процессе экспертизы определена:

на 2020 в размере 150 тыс. руб. (уменьшение);

на 2021 год в размере 50,0 тыс. руб. (увеличение);

на 2022 год в размере 100,0 тыс. руб.(увеличение).

**VI. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены на весь долгосрочный период.

**VII. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

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

- 2019 год – **14143,75** тыс. руб., в том числе:

с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***1178,62*** тыс. руб. (на уровне 1/12 от 14143,45 тыс. руб.);

- 2020 год 14472,79 тыс. руб. в том числе:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***7071,73*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***7401,07*** тыс. руб.;

-2021 год -15175,20 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***7401,07*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***7774,13*** тыс. руб.;

- 2022 год -15765,06 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***7774,13*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***7990,93*** тыс. руб.;

НВВ по периодам разбита с учетом не превышения тарифа в 1 полугодии регулируемого года над тарифом, действующим в декабре предыдущего года.

**Подвоз питьевой воды**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

на 2019 год в размере ***824,32*** тыс. руб., тариф – в размере ***387,78*** руб./м3;

на 2020 год в размере ***856,06*** тыс. руб., тариф – в размере ***402,71*** руб./м3;

на 2021 год в размере ***891,17*** тыс. руб., тариф – в размере ***419,23*** руб./м3;

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.12.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- 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:

- с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***55,07*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***326,29*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***348,01*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***369,02*** тыс. руб.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2019 год**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***265,70*** тыс. руб. при численности **1** человека и средней заработной плате ***22141,67*** руб./чел./мес.

В качестве обоснования представлены начисления по заработной плате МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» за 2018 год.

Регулятором в процессе экспертизы определены расходы на уровне **200,87** тыс. руб. Рассчитаны исходы из утвержденного штатного расписания на 2019 год: численность в количестве 1 человека и среднемесячная заработная плата – 16738,8 руб./чел/мес.

Среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе, не превышает среднюю заработную плату в Кемеровской области работников в сфере водоснабжения, водоотведения согласно статистическим данным от 21.10.2019 за август 2019 года, уровень которой составил 31134 руб./мес.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***80,24*** 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Расходы приняты на уровне **60,66** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***345,63*** тыс. руб., в том числе затраты – на ГСМ ***291,45***  тыс. руб., запасные части ***42,01*** тыс. руб., охрана труда ***2,73*** тыс. руб., тех. осмотр ***9,44*** тыс. руб.

В качестве обоснования заявленных расходов организацией представлены: приказ № 5 от 02.10.2019 № 5 «Об утверждении Положения и норм выдачи работникам спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты», договор безвоздмезного пользования № 23 от 01.10.2019 грузового самосвала ГАЗ 473874, маршрут подвоза питьевой воды, нормативный расчет расхода ГСМ, приказ о нормативном расходе ГСМ от 01.10.2019 ГАЗ 473874 (водовоз -вакуум), акт о списании материальных запасов за 2018 год МУП «ЖКХ Мариинского муниципального района», договор поставки топлива № Гз 002292 от 08.08.2019 с ООО «ГазОйл», коммерческое предложение на дизельное топливо ООО «ГазОйл», акт о списании материальных запасов МУП «ЖКХ Мариинского муниципального района» по счету 10.05 (запасные части) на ГАЗ33009, оборотно-сальдовую ведомость по расходам на специальную одежду МКП ММР «Ресурс» на водителя, страховой полис МММ №5012491037 на ГАЗ 4744894, счет на оплату проведения технического осмотра ГАЗ 474894. Акт о списании ГСМ за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА».

Регулятором расходы приняты на уровне **285,59** тыс. руб., включая расходы:

ГСМ – 273,42 тыс. руб. Рассчитаны исходя из фактического расхода дизельного топлива МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» - 6943,53 л и цены дизельного топлива по предложению организации 39,18 руб/л без учета НДС. Цена дизельного топлива не превышает рыночную цену на момент установления тарифа по данным мониторинга, проводимого РЭК КО, по состоянию на 21.11.2019 составляла в диапазоне от 45,70 руб/л до 47,90 руб/л.

Кроме того, учтены расходы на ГСМ в размере 1,403 тыс. руб. по факту расходов МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» за 2018 год.

Охрана труда- 2,73 тыс. руб. на уровне предложения организации.Рассчитана исходя из расходов по охране труда на 1 работника, которому предусмотрена выдача спецодежды и спецсредств, по факту приобретения в 2019 году.

Расходы на запасные части (42,01 тыс. руб.) не приняты в связи с несоответствием марки заявленного в тарифном деле водовоза (ГАЗ 473874) с маркой водовоза (ГАЗ 33309) фактически, осуществляющего услугу подвоза воды предыдущей организации.

Технический осмотр, страхование - 9,44 тыс. руб. Учтены по предложению организации согласно оплаченному страховому полису МММ №5012491037 на ГАЗ 4744894, и проведение технического осмотра ГАЗ 474894 согласно счету на оплату проведения технического осмотра.

Таким образом, базовый уровень операционных расходов на 2019 год составит **547,11 тыс. руб.**

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2020-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 547,11тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***557,89*** тыс. руб.;

547,11\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=557,89

- на 2021 год – **572,75** тыс. руб.;

547,11\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)=572,75

- на 2022 год –**589,67** тыс. руб.;

547,11\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)\*(1-0,01)\*(1+1,04 ) \* (1+0) =589,67

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на холодную воду»**

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

на 2019 год ***131,35*** тыс. руб., в том числе объем холодной воды – ***2125,74*** м3, тариф покупки – ***61,79*** руб./м3;

на 2020 год ***133,73*** тыс. руб., в том числе объем холодной воды – ***2125,74*** м3, тариф покупки – ***62,91*** руб./м3;

на 2021 год ***138,21*** тыс. руб., в том числе объем холодной воды – ***2125,74*** м3, тариф покупки – ***65,02***  руб./м3;

Организация осуществляет подвоз питьевой воды, добытой МКП ММР «Ресурс».

В процессе экспертизы расходы определены:

- на 2019 год на уровне 113,75 тыс. руб. Рассчитаны исходя из объема холодной воды – ***2125,74*** м3 и расчетной цены на питьевую воду 2019 года – ***53,51*** руб./м3;

- на 2020 год на уровне 116,40 тыс. руб. Рассчитаны исходя из объема холодной воды – ***2125,74*** м3 и расчетной цены на питьевую воду 2020 года – ***54,76*** руб./м3;

- на 2021 год на уровне 121,97 тыс. руб. Рассчитаны исходя из объема холодной воды – ***2125,74*** м3 и расчетной цены на питьевую воду 2021 года – ***57,38*** руб./м3;

- на 2022 год на уровне 126,71 тыс. руб. Рассчитаны исходя из объема холодной воды – ***2125,74*** м3 и расчетной цены на питьевую воду 2022 года – ***59,61*** руб./м3;

**III. Амортизация**

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

Организацией не заявлена амортизация на долгосрочный период.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организацией не заявлены расходы на долгосрочный период.

**V. «Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Корректировка организацией не заявлена на весь долгосрочный период.

**VI. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены на весь долгосрочный период.

**VII. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

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

- 2019 год – **660,86** тыс. руб., в том числе:

с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***55,07*** тыс. руб. (на уровне 1/12 от 660,86 тыс. руб.);

- 2020 год 664,67 тыс. руб. в том числе:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***326,29*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***348,01*** тыс. руб.;

-2021 год -684,84 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- 2022 год -706,24 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***347,36*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***369,02*** тыс. руб.;

НВВ по периодам разбита с учетом не превышения тарифа в 1 полугодии регулируемого года над тарифом, действующим в декабре предыдущего года.

**Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2019 год в размере ***4726,92*** тыс. руб., тариф – в размере ***140,56 руб.***/м3;

- на 2020 год в размере ***4949,2*** тыс. руб., тариф – в размере ***147,17*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***5181,39*** тыс. руб., тариф –в размере ***154,08*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***5424,99*** тыс. руб., тариф –в размере ***161,32*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.12.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- 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:

- с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***313,43*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***1880,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***2052,84*** тыс. руб.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2019 год**

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

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

- 2019 год в сумме ***1050,18*** тыс. руб. при численности 5человек и среднемесячной заработной плате ***17502,95*** руб./чел./мес.

В качестве обоснования представлено штатное расписание на 2019 год, Положение об оплате труда от 30.07.2019, расчет нормативной численности, коллективный договор представлен не был.

Согласно п. 17 Методических указаний при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Приложениями 2.2, 2.2.1 к настоящим Методическим указаниям. При определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:  
 параметры отраслевого тарифного соглашения;  
 параметры трехстороннего соглашения, заключенного представителями работников, работодателей и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации или местного самоуправления (региональное отраслевое соглашение);  
 размер фонда оплаты труда в последнем расчетном периоде регулирования и фондов оплаты труда в других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях, плановое значение индекса потребительских цен;  
 условия коллективного договора;  
 прогнозный индекс потребительских цен.

Фонд оплаты труда основного производственного персонала был принят регулятором на уровне **737,62**тыс. руб.: исходя из нормативной численности 4 человека в соответствии с приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 и среднемесячной заработной платы в соответствии со штатным расписанием - ***15367,03*** руб./чел./мес.

Среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе, не превышает среднюю заработную плату в Кемеровской области работников в сфере водоснабжения, водоотведения согласно статистическим данным от 21.10.2019 за август 2019 года, уровень которой составил 31134 руб./мес.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Предложение организации  согласно штатному расписанию | Предложение регулятора | ФОТ, руб./год | Среднемесячная заработная плата, руб. |
| Численность, чел | Численность, чел |  |  |
| ***Мариинск Водоотведение*** |  |  |  |  |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,33 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,33 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,33 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 |  |  |  |
| Слесарь по ремонту и обслуживанию оборудования 4 разряда | 1 |  |  |  |
| Лаборант 3 разряда | 1 | 1 | 181009,92 | 15084,16 |
| ИТОГО |  | **4** | **737617,65** | **15367,03** |

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2019 год в сумме ***317,15*** 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Общая сумма расходов по статье составила **222,76** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2019 год в сумме ***397,04*** тыс. руб., включающие:

-затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***304,95*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 4905,87 руб./чел./мес., численность – 5,18 человека);

- отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме 92,09тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено штатное расписание на 2019 год, Положение об оплате труда от 30.07.2019, расчет нормативной численности, коллективный договор представлен не был.

Согласно пункту 16 Методических указаний при определении расчетных значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует экономически обоснованные объемы потребления сырья, материалов, выполненных работ (услуг) и цены (тарифы) на них, сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):  
 а) цены (тарифы) на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), установленные органом регулирования тарифов, - в случае, если цены (тарифы) на такие товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;  
 б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;  
 в) прогнозные показатели, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:  
 прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);  
 темпы роста цен на природный газ и другие виды топлива; темпы роста цен на электрическую энергию;  
 темпы роста заработной платы;  
 г) сведения о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях;  
 д) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах;  
 е) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;  
 ж) данные бухгалтерского учета и статистической отчетности регулируемой организации за 3 предыдущих периода регулирования, за которые у органа регулирования тарифов имеются указанные данные.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне 247,81 тыс. руб., включая:

1. Фонд оплаты труда цехового персонала - 190,33 тыс. руб.

Средняя заработная плата цехового персонала учтена согласно штатному расписанию и составила ***18957,74*** руб./чел./мес., численность – ***0,84*** человека.

Расчет произведен следующим образом, общий фонд оплаты труда цехового персонала по услуге водоотведения составил ***521,87*** тыс. руб. Численность персонала по услугам водоотведения учтенная регулятором составила 2,29 человека в соответствии с расчетом в доле 4,2% по предложению организации, при этом регулятором из цехового персонала исключены мастера и начальники участков, так как данная численность учтена в услуге теплоснабжения. Расчет представлен в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Цеховый персонал в основной з/п тепла | 8,00 | Доля распред | 2 669 550,00 |
| в т.ч. тепло | **0,00** | **1,0** | **0,00** |
| вода | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| стоки | **0,0** | **0,00** | **0,00** |
| АВР | 7,00 | Доля распред | 2 036 916,57 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 704 899,17** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **246 466,90** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **85 550,50** |
| Транспорт (Распределяемые) | 7 | Доля распред | 1664789,1 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 393 428,48** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **201 439,48** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **69 921,14** |
| Транспорт прямые | **6,00** |  |  |
| в т.ч. тепло | **3,00** |  | **759 739,50** |
| подвоз воды (водитель автоцистерны) | 1,00 |  | **200 865,60** |
| стоки | **2,00** |  | **451 947,60** |
| АУП | 29 |  |  |
| в т.ч. тепло | 24,27 | **0,837** | **9 012 191,73** |
| вода | 3,51 | **0,121** | **1 302 837,75** |
| стоки | 1,22 | **0,042** | **452 224,67** |
| ИТОГО ФОТ: |  |  |  |
| ВОДА | **5,21** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех) + мастера | 0,85 | ***19 818,92*** | **201 439,48** |
| АВР | 0,85 | ***24 249,01*** | **246 466,90** |
| АУП | 3,51 | ***30 940,39*** | **1 302 837,75** |
| СТОКИ | **3,8** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех)+ мастера | 2,29 | ***18 957,74*** | **521 868,74** |
| АВР | 0,29 | ***24 249,01*** | **85 550,50** |
| АУП | 1,22 | ***30 940,39*** | **452 224,67** |

Согласно учетной политике предприятия при установлении дифференцированных тарифов распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально объему оказанных услуг.

Таким образом, фонд оплаты труда на услугу водоотведения (очистные по ул. Дзержинского,9) рассчитан следующим образом: 521,87 тыс. руб.\*33628,7 тыс. м3/92208,21 тыс. м3=190,33 тыс. руб.

Соответственно численность на услугу водоотведения (очистные по ул. Дзержинского,9) составит 2,29\*33628,7 тыс. м3/92208,21 тыс. м3=0,84 чел.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала -  ***57,48*** тыс. руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

**«Прочие производственные расходы»**

Согласно подпункту 7) пункта 21 Методических указаний прочие производственные расходы, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, не учитываемые в составе ремонтных расходов, включая расходы на амортизацию автотранспорта, используемого регулируемой организацией. Производственные расходы должны покрывать расходы на осуществление производственной программы регулируемой организации в полном объеме, в том числе расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством

Российской Федерации:  
 расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;  
 расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод, в том числе, состава и свойств сточных вод абонентов, включая расходы на оборудование лабораторий, приобретение приборов и реагентов, используемых для анализа качества воды, состава и свойств сточных вод;  
 расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2019 год в сумме 490,47 тыс. руб., в том числе:

- расходы на лабораторные анализы – 272,0 тыс. руб.;

- прочие расходы в размере 218,47тыс. руб. в том числе:

уголь – 184,97 тыс. руб.;

спецодежда – 25,0 тыс. руб.;

охрана труда – 8,50 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено штатное расписание на 2019 год, приказ от 02.09.2019 № 7 «Об установлении лимита расходов на мобильные переговоры (за сотовую связь), счет на оплату специальной одежды, специальной обуви, специальных средств № 1809 от 22.08.2019, коммерческие предложения по обслуживанию и установке правовых программ и бухгалтерских (Консультант плюс, 1 С Бухгалтерия), счет № ФС-227/2019 от 22.07.2019 от ООО «Компания ЛАД-ДВА» на оплату Консультант, счет на оплату ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии» № 3227 от 18.09.2019 на оплату информационно-технологического сопровождения и обслуживанию программных продуктов 1С:Предприятие 8, договор А972\_ЛСФ с ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии», расчет потребности в канцелярских товарах, приказ № 2/1 от 01.10.2019 «Об утверждении Положения и норм выдачи работникам специальной одежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты».

Расходы по данной статье приняты на 2019 год в размере **266,78** тыс. руб., в том числе:

лабораторные анализы – 204,0 тыс. руб. учтены исходя из периодичности отбора проб сточных вод 12 раз в год и стоимости анализа 17,0 тыс. руб. за пробу согласно оплаченному счету № 67-09-ИЛ-Х от 30.09.2019 и письму МКП ММР «Ресурс» от 21.11.2019 № 60;

- прочие расходы – 62,78 тыс. руб. в том числе:

уголь – 45,34 тыс. руб., в связи с отсутствием расчета, расходы приняты на уровне фактических расходов предыдущей организации МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» за 2018 год на услугу водоотведение с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2019 год 104,1% с учетом доли распределения на очистные сооружения ул. Дзержинского, 9 - 48,7% по предложению организации (93,15\*0,487);

расходы на «Спецодежду и спецсредства» учтены на уровне 11,43 тыс. руб.

Согласно расчету расходы на покупку спецодежды на услуги водоотведения определены исходя из средней стоимости специальной одежды, приходящейся на 1 работника, которому спецодежда предусмотрена нормами выдачи согласно представленному приказу № 2/1 от 01.10.2019, и количества персонала на услугам водоотведения, которому выдается специальная одежда и специальные средства, с учетом доли распределения расходов при дифференциации услуг пропорционально объемам (33628,70/92208,21)-0,365.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО персонал | Водоотведение  всего: | Очистные на Дзержинского,9, г. Мариинск | Объекты водоотведения Мариинский район |
| Численность, чел. | 147,80 | 16,42 | |  | | --- | | 4,151 | | 12,269 |
| Сумма, тыс. руб. | 406,726 | 45,19 | 11,43 | 33,76 |

охрана труда – 2,92 тыс. руб.

Специальная оценка рабочих мест на услуги водоотведения принята по предложению организации в расчете на 15 человек по 1600 руб. за одно рабочее место в пересчете на 3 года, так как данные расходы учитываются в операционных расходах, которые в последующие периоды будут учитываться в течение 3 лет на уровне с учетом коэффициента распределения пропорционально объемам оказываемых услуг при дифференциации тарифов на водоотведение потребителей, отводящих стоки на очистные сооружения по ул. Дзержинского, 9. (15чел.\*1600 руб./3\*33628,7 м3/92208,21 м3).

Расходы на услуги связи - 3,09 тыс. руб.,

Расходы на услуги связи по услугам водоотведения рассчитаны исходя из фактического уровня затрат 2018 года МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,7% на 2019 год (согласно прогнозу Минэкономразвития России, опубликованном на официальном сайте 30.09.2019)-8,48 тыс. руб. Распределены при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг:

8,48 тыс. руб.\*33628,7 м3/92208,21 м3=3,09 тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье: на 2019 год в сумме ***326,43*** тыс. руб. и включают в себя «Расходы на АВР» -*326,43* тыс. руб.( ФОТ ремонтного персонала 31,65 тыс. руб., отчисления от ФОТ -9,56 тыс. руб.), «Текущий ремонт основных средств» *- 285,22*  тыс. руб. (материалы на ремонт – 285,55 тыс. руб.).

В качестве обоснования представлены: штатное расписание на 2019 год, акт о списании материальных запасов за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», программа текущего ремонта на 2019-2021 годы, акты технического обследования, локальные сметные расчеты (стр. 303-314 тарифного дела).

Расходы по данной статье на период на 2019 год учтены в размере 320,01 тыс. руб. тыс. руб. в том числе:

Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ 40,62 тыс. руб., включая:

Расходы на оплату труда аварийного персонала в сумме 31,20 тыс. руб.,

Расчет произведен следующим образом:

Фонд оплаты труда по услугам водоотведения учтен на уровне 85,55 тыс. руб. по предложению организации согласно штатному расписанию, рассчитан исходя из численности АВР согласно расчету - 0,29 человек в доле 4,2% (по предложению организации), приходящегося на услуги водоотведения, и среднемесячной заработная платы на уровне 24249,01 руб./чел. ФОТ водоотведения распределен при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия:

85,55 тыс. руб.\*33628,7 м3/92208,21 м3=31,20 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата учтена на уровне 24249,01 руб./чел, численность 0,11 человека;

Отчисления от ФОТ- 9,42 тыс. руб., рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Расходы текущий ремонт - 279,39 тыс. руб. на уровне фактических расходов за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» по статье материалы за исключением расходов на запасные части, ГСМ по счетам 10.3, 10.5 (5,82634 тыс. руб.). Представленные локальные сметные расчеты по мероприятиям не относятся к текущему ремонту.

**«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье: на 2019 год в сумме 217,85тыс. руб., включая заработную плату АУП (среднемесячная оплата труда заявлена в размере *1299,49* руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве *10,73* единицы) в сумме 167,32 тыс. руб., отчисления от заработной платы в сумме 50,53 тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет на 2019 год на уровне **224,23 тыс. руб.** тыс. руб. и включают следующие расходы:

Расходы на оплату труда административного персонала в сумме 164,93 тыс. руб.

Расчет произведен следующим образом:

Фонд оплаты труда по услугам водоотведения учтен на уровне 452,22 тыс. руб. по предложению организации согласно штатному расписанию, рассчитан исходя из численности АУП согласно расчету -1,22 человека в доле 4,2% (по предложению организации), приходящегося на услуги водоотведения, и среднемесячной заработная платы на уровне 30940,39 руб./чел.

ФОТ водоотведения распределен при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия:

452,22 тыс. руб.\*33628,7 м3/92208,21 м3=164,93 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата учтена на уровне 30940,39 руб./чел, численность 0,44 человека;

Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП в размере 49,81 тыс. руб.;

Рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);

Прочие административные расходы, включающие:

канцелярские товары- 2,40 тыс. руб. учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (6,59 тыс. руб.\* 33628,7 м3/92208,21 м3);

Консультационные услуги -1,69 тыс. руб., учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (4,63 тыс. руб.\*33628,7 м3/92208,21 м3);

услуги банка – 3,46 тыс. руб. учтены согласно представленному расчету по коммерческому предложению ПАО «Сбербанк», не превышает фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (9,48 тыс. руб.\* 33628,7 м3/92208,21 м3);

приобретение оргтехники- 1,94 тыс. руб.

Расходы учтены на уровне предложения организации 126,97 тыс. руб. с учетом доли расходов 4,2% приходящуюся на услуги водоотведения с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (5,33\* тыс. руб.\* 33628,7 м3/92208,21 м3). Таким образом, базовый уровень операционных расходов составил на 2019 год  **2019,21 тыс. руб.**

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2020-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 2019,21 тыс.руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***2058,99*** тыс. руб.;

2019,21 \*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=2058,99

- на 2021 год –**2113,82** тыс. руб.;

2019,21\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)=2113,82

- на 2022 год – **2176,39** тыс. руб.;

2019,21\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)\*(1-0,01) \*(1+1,04) \*(1+0) =2176,39

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***955,43*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 ***955,43*** тыс. руб.: объем энергии ***197,24*** тыс.кВт\*ч, тариф ***4,84*** руб./кВт\*ч.;

- 2020 год в сумме ***1000,34*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 ***1000,34*** тыс. руб.: объем энергии ***197,24*** тыс.кВт\*ч, тариф ***5,07*** руб./кВт\*ч.;

- 2021 год в сумме ***1047,35*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 ***1047,35*** тыс. руб.: объем энергии ***197,24*** тыс.кВт\*ч, тариф ***5,31*** руб./кВт\*ч.;

- 2022 год в сумме ***1102,14*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения СН2 ***1102,14*** тыс. руб.: объем энергии ***197,24*** тыс.кВт\*ч, тариф ***5,56*** руб./кВт.ч.;

Поставщик электроэнергии ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Расходы на 2019 год приняты на уровне 771,85 тыс. руб., в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии принят по предложению организации 197,24 тыс. кВт\*ч и фактической цены электрической энергии МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4% - 3,91 руб./кВт\*ч;

Таким образом, в качестве долгосрочного параметра регулирования предлагается установить удельный расход электрической энергии на 2019 год ***5,87*** кВт\*ч/м3.На 2020, 2021, 2022 годы предлагается установить удельный расход электрической энергии – ***5,87*** кВт\*ч/м3.

Расходы на 2020 год приняты на уровне 808,90 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 197,24 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2020 год 5,87 кВт\*ч/м3 и плановому объему пропущенных сточных вод – 33628,7 м3) и средней цены электроэнергии – 4,10 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2020 год (104,8%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,10*** руб./кВт\*ч, и объема – 197,24 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2021 год приняты на уровне 842,06 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 197,24 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2021 год 5,87 кВт\*ч/м3 и и плановому объему пропущенных сточных вод – 33628,7 м3) и средней цены электроэнергии – 4,27 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год (104,1%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,27*** руб./кВт\*ч, и объема – 197,24 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2022 год приняты на уровне 874,91 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 197,24 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2022 год 3,86 кВт\*ч/м3 и плановому объему пропущенных сточных вод – 33628,7 м3) и средней цены электроэнергии – 4,44 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год (104,0%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,44***  руб./кВт\*ч, и объема – 197,24 тыс. кВт\*ч;

**III. Амортизация**

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

Организацией не заявлена амортизация на долгосрочный период.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2019 год в сумме ***972,36*** тыс. руб., в том числе «Налог на имущество» - 972,36 тыс. руб.;

- 2020 год в сумме ***1013,35*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***1013,35*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1060,98*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***1060,98*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1110,85*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***1110,85*** тыс. руб.;

В качестве обоснования представлены: налоговая декларация по уплате водного налога МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», налоговая декларация по уплате налога на имущество МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» за 2018 год, расчет налога на 2020 год.

Расчет произведен организацией согласно Налоговому Кодексу в размере среднегодовой стоимости имущества водоотведения (44196320,23 тыс. руб.) и налоговой ставки 2,2%.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет на 2019 год в сумме 970,12тыс. руб.

Согласно учетной политике организации, налог на имущество относится на коммунальные услуги прямым счетом. Налог на имущество рассчитан на уровне 972,36 тыс. руб. с учетом коэффициента распределения при дифференциации тарифа на водоотведение очистных сооружений по ул. Дзержинского, 9 пропорционально остаточной стоимости объектов основных средств на услугу водоотведения -0,9977 (44725973,97 руб. /44827403,59 руб.,

где:

44725973,97 руб. остаточная стоимость биологической очистки сточных вод ул. Дзержинского, 9;

44827403,59 руб. - остаточная стоимость всех основных средств водоотведения).

«Налог на имущество» на 2020 год принят в размере 970,12 тыс. руб. на уровне плана 2019 года.

«Налог на имущество» на 2021 год принят в размере 970,12 тыс. руб. на уровне плана 2020 года.

«Налог на имущество» на 2022 год принят в размере 970,12 тыс. руб. на уровне плана 2021 года.

**V. «Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Корректировка организацией не заявлена на весь долгосрочный период. В процессе экспертизы определена в размере 0 тыс. руб. на 2019, 2020, 2021, 2022 годы.

**VI. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены на весь долгосрочный период.

**VII. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

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

- 2019 год – **3761,18** тыс. руб., в том числе:

с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***313,43*** тыс. руб. (на уровне 1/12 от 14075,88 тыс. руб.);

- 2020 год 3838,01 тыс. руб. в том числе:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***1880,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

-2021 год -3963,0 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- 2022 год -15758,03 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***2052,84*** тыс. руб.;

НВВ по периодам разбита с учетом не превышения тарифа в 1 полугодии регулируемого года над тарифом, действующим в декабре предыдущего года.

**Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

на 2019 год в размере ***4813,17*** тыс. руб., тариф – в размере  ***82,16*** руб./м3;

- на 2020 год в размере ***5053,03*** тыс. руб., тариф – в размере ***86,26*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***5305,98*** тыс. руб., тариф –в размере ***90,58*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***5571,70*** тыс. руб., тариф –в размере ***95,11*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - 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;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.12.2019 по 31.12.2019;

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- 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:

- с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***313,43*** тыс. руб.;

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***1880,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***1957,41*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***1968,59*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***2052,84*** тыс. руб.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2019 год**

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

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

- 2019 год в сумме ***2031,0*** тыс. руб. при численности ***10*** человек и среднемесячной заработной плате ***16925,0*** руб./чел./мес.

В качестве обоснования представлено штатное расписание на 2019 год, Положение об оплате труда от 30.07.2019, расчет нормативной численности, коллективный договор представлен не был.

Согласно п. 17 Методических указаний при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Приложениями 2.2, 2.2.1 к настоящим Методическим указаниям. При определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:  
 параметры отраслевого тарифного соглашения;  
 параметры трехстороннего соглашения, заключенного представителями работников, работодателей и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации или местного самоуправления (региональное отраслевое соглашение);  
 размер фонда оплаты труда в последнем расчетном периоде регулирования и фондов оплаты труда в других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях, плановое значение индекса потребительских цен;  
 условия коллективного договора;  
 прогнозный индекс потребительских цен.

Фонд оплаты труда основного производственного персонала был принят регулятором на уровне 1979,71 тыс. руб.: исходя из нормативной численности 10 человек в соответствии с приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 и среднемесячной заработной платы в соответствии со штатным расписанием – ***116497,59*** руб./чел./мес.

Среднемесячная заработная плата, учтенная в тарифе, не превышает среднюю заработную плату в Кемеровской области работников в сфере водоснабжения, водоотведения согласно статистическим данным от 21.10.2019 за август 2019 года, уровень которой составил 31134 руб./мес.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Предложение организации  согласно штатному расписанию | Предложение регулятора | ФОТ, руб./год | Среднемесячная заработная плата, руб. |
| Численность, чел | Численность, чел |  |  |
| ***Калининский участок ХВС*** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Машинист КНС 4 разряда | 1 | 1 | 225870 | 18822,484 |
| Машинист КНС 4 разряда | 1 | 1 | 225870 | 18822,484 |
| Машинист КНС 4 разряда | 1 | 1 | 225870 | 18822,484 |
| Машинист КНС 4 разряда | 1 | 1 | 225870 | 18822,484 |
| Уборщик производствен. помещения | 0,5 | 0,5 | 79076 | 13179,4 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,326 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,326 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 | 1 | 185535,91 | 15461,326 |
| Оператор БИОС 4 разряда | 1 |  |  |  |
| Слесарь по ремонту и обслуживанию оборудования 4 разряда | 1 | 1 | 188311,50 | 15692,625 |
| Уборщик производствен. помещения 2 разряда | 0,5 | 0,5 | 79076,40 | 13179,4 |
| ИТОГО |  | **9** |  |  |
| ***Сусловский участок ХВС и ВО*** | |  |  |  |
| Слесарь канализационных сетей 3 разряда | 1,0 | **1** | 173160,00 | 14430 |
| ИТОГО | 11 | **10** | 16497,59 | 1979711,25 |

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2019 год в сумме ***613,36*** 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Общая сумма расходов по статье составила **597,87** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2019 год в сумме  ***456,35*** тыс. руб., включающие:

- затраты на заработную плату цехового персонала в сумме ***350,50*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 14604.17 руб./чел./мес., численность – 2 человека);

- отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме 105,85тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено штатное расписание на 2019 год, Положение об оплате труда от 30.07.2019, расчет нормативной численности, коллективный договор представлен не был.

Согласно пункту 16 Методических указаний при определении расчетных значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует экономически обоснованные объемы потребления сырья, материалов, выполненных работ (услуг) и цены (тарифы) на них, сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):  
 а) цены (тарифы) на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), установленные органом регулирования тарифов, - в случае, если цены (тарифы) на такие товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;  
 б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;  
 в) прогнозные показатели, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:  
 прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);  
 темпы роста цен на природный газ и другие виды топлива; темпы роста цен на электрическую энергию;  
 темпы роста заработной платы;  
 г) сведения о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях;  
 д) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах;  
 е) рыночные цены на потребляемые регулируемой организацией товары (работы, услуги), сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;  
 ж) данные бухгалтерского учета и статистической отчетности регулируемой организации за 3 предыдущих периода регулирования, за которые у органа регулирования тарифов имеются указанные данные.

Затраты по данной статье приняты регулятором на уровне 431,67 тыс. руб., включая:

1. Фонд оплаты труда цехового персонала – 331,54 тыс. руб.

Средняя заработная плата цехового персонала учтена согласно штатному расписанию и составила ***18957,74*** руб./чел./мес., численность – ***1,46*** человека.

Расчет произведен следующим образом, общий фонд оплаты труда цехового персонала по услуге водоотведения составил ***521,87*** тыс. руб. Численность персонала по услугам водоотведения учтенная регулятором составила 2,29 человека в соответствии с расчетом в доле 4,2% по предложению организации, при этом регулятором из цехового персонала исключены мастера и начальники участков, так как данная численность учтена в услуге теплоснабжения. Расчет представлен в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Цеховый персонал в основной з/п тепла | 8,00 | Доля распред | 2 669 550,00 |
| в т.ч. тепло | **0,00** | **1,0** | **0,00** |
| вода | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| стоки | **0,0** | **0,00** | **0,00** |
| АВР | 7,00 | Доля распред | 2 036 916,57 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 704 899,17** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **246 466,90** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **85 550,50** |
| Транспорт (Распределяемые) | 7 | Доля распред | 1664789,1 |
| в т.ч. тепло | **5,86** | **0,837** | **1 393 428,48** |
| вода | **0,85** | **0,121** | **201 439,48** |
| стоки | **0,29** | **0,042** | **69 921,14** |
| Транспорт прямые | **6,00** |  |  |
| в т.ч. тепло | **3,00** |  | **759 739,50** |
| подвоз воды (водитель автоцистерны) | 1,00 |  | **200 865,60** |
| стоки | **2,00** |  | **451 947,60** |
| АУП | 29 |  |  |
| в т.ч. тепло | 24,27 | **0,837** | **9 012 191,73** |
| вода | 3,51 | **0,121** | **1 302 837,75** |
| стоки | 1,22 | **0,042** | **452 224,67** |
| ИТОГО ФОТ: |  |  |  |
| ВОДА | **5,21** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех) + мастера | 0,85 | ***19 818,92*** | **201 439,48** |
| АВР | 0,85 | ***24 249,01*** | **246 466,90** |
| АУП | 3,51 | ***30 940,39*** | **1 302 837,75** |
| СТОКИ | **3,8** |  |  |
| Цеховые (транспортные цех)+ мастера | 2,29 | ***18 957,74*** | **521 868,74** |
| АВР | 0,29 | ***24 249,01*** | **85 550,50** |
| АУП | 1,22 | ***30 940,39*** | **452 224,67** |

Согласно учетной политике предприятия при установлении дифференцированных тарифов распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально объему оказанных услуг.

Таким образом, фонд оплаты труда на услугу водоотведения (за исключением очистных сооружений по ул. Дзержинского, 9) рассчитан следующим образом: 521,87 тыс. руб.\*58579,51 тыс. м3/92208,21 тыс. м3=331,54 тыс. руб.

Соответственно численность на услугу водоотведения (очистные по ул. Дзержинского,9) составит 2,29\*33628,7 тыс. м3/92208,21 тыс. м3=1,46 чел.

2) расходы на отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала -  ***100,13*** тыс. руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

**«Прочие производственные расходы»**

Согласно подпункту 7) пункта 21 Методических указаний прочие производственные расходы, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, не учитываемые в составе ремонтных расходов, включая расходы на амортизацию автотранспорта, используемого регулируемой организацией. Производственные расходы должны покрывать расходы на осуществление производственной программы регулируемой организации в полном объеме, в том числе расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством

Российской Федерации:  
 расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;  
 расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод, в том числе, состава и свойств сточных вод абонентов, включая расходы на оборудование лабораторий, приобретение приборов и реагентов, используемых для анализа качества воды, состава и свойств сточных вод;  
 расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2019 год в сумме 278,90 тыс. руб., в том числе:

- расходы на лабораторные анализы – 35,0 тыс. руб.;

- ГСМ – 100,0 тыс. руб.;

- прочие расходы в размере 143,90тыс. руб. в том числе:

уголь – 55,0 тыс. руб.;

спецодежда – 50,0 тыс. руб.;

услуги связи -5,97 тыс. руб.;

канцелярские товары-6,71 тыс. руб.

консультационные услуги -4,21 тыс. руб.;

услуги банка – 9,48 тыс. руб.

охрана труда – 7,20 тыс. руб.;

приобретение оргтехники-5,33 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено штатное расписание на 2019 год, приказ от 02.09.2019 № 7 «Об установлении лимита расходов на мобильные переговоры (за сотовую связь), счет на оплату специальной одежды, специальной обуви, специальных средств № 1809 от 22.08.2019, коммерческие предложения по обслуживанию и установке правовых программ и бухгалтерских (Консультант плюс, 1 С Бухгалтерия), счет № ФС-227/2019 от 22.07.2019 от ООО «Компания ЛАД-ДВА» на оплату Консультант, счет на оплату ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии» № 3227 от 18.09.2019 на оплату информационно-технологического сопровождения и обслуживанию программных продуктов 1С:Предприятие 8, договор А972\_ЛСФ с ООО «Бизнес-СОФТ-Технологии», расчет потребности в канцелярских товарах, приказ № 2/1 от 01.10.2019 «Об утверждении Положения и норм выдачи работникам специальной одежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты».

Расходы по данной статье приняты на 2019 год в размере **199,98** тыс. руб., в том числе:

- лабораторные анализы – 17,0 тыс. руб. учтены исходя из периодичности отбора проб сточных вод 1 раз в год и стоимости анализа 17,0 тыс. руб. за пробу согласно оплаченному счету № 67-09-ИЛ-Х от 30.09.2019 и письму МКП ММР «Ресурс» от 21.11.2019 № 60;

-расходы на ГСМ-90,95 тыс. руб. приняты на уровне фактических расходов МУП "ЖКУ Мариинского муниципального района за 2018 год с учетом ИЦП на 2019 год 105,4%

- прочие расходы – 92,03 тыс. руб. в том числе:

уголь – 47,81 тыс. руб., в связи с отсутствием расчета, расходы приняты на уровне фактических расходов предыдущей организации МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» за 2018 год на услугу водоотведение с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2019 год 104,1% с учетом доли распределения на очистные сооружения (за исключением очистных сооружений по ул. Дзержинского, 9)– 51,3% по предложению организации (93,15\*0,513);

расходы на «Спецодежду и спецсредства» учтены на уровне 33,76 тыс. руб.

Согласно расчету расходы на покупку спецодежды на услуги водоотведения определены исходя из средней стоимости специальной одежды, приходящейся на 1 работника, которому спецодежда предусмотрена нормами выдачи согласно представленному приказу № 2/1 от 01.10.2019, и количества персонала на услугам водоотведения, которому выдается специальная одежда и специальные средства, с учетом доли распределения расходов при дифференциации услуг пропорционально объемам (58579,51/92208,21)-0,635.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО персонал | Водоотведение  всего: | Очистные на Дзержинского,9, г. Мариинск | Объекты водоотведения Мариинский район |
| Численность, чел. | 147,80 | 16,42 | |  | | --- | | 4,151 | | 12,269 |
| Сумма, тыс. руб. | 406,726 | 45,19 | 11,43 | 33,76 |

охрана труда – 5,08 тыс. руб.

Специальная оценка рабочих мест на услуги водоотведения принята по предложению организации в расчете на 15 человек по 1600 руб. за одно рабочее место в пересчете на 3 года, так как данные расходы учитываются в операционных расходах, которые в последующие периоды будут учитываться в течение 3 лет на уровне с учетом коэффициента распределения пропорционально объемам оказываемых услуг при дифференциации тарифов на водоотведение потребителей, отводящих стоки на очистные сооружения по ул. Дзержинского, 9. (15чел.\*1600 руб./3\*58579,51 м3/92208,21 м3).

Расходы на услуги связи – 5,39 тыс. руб.,

Расходы на услуги связи по услугам водоотведения рассчитаны исходя из фактического уровня затрат 2018 года МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,7% на 2019 год (согласно прогнозу Минэкономразвития России, опубликованном на официальном сайте 30.09.2019)-8,48 тыс. руб. Распределены при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды за исключением водоотведения на очистные сооружения по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг: 8,48 тыс. руб.\*58579,51 м3/92208,21 м3=5,39 тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье: на 2019 год в сумме ***164,06*** тыс. руб. и включают в себя «Расходы на АВР» -*72,26* тыс. руб.( ФОТ ремонтного персонала 55,50 тыс. руб., отчисления от ФОТ -16,76 тыс. руб.), «Текущий ремонт основных средств» *- 91,80*  тыс. руб. (материалы на ремонт – *91,80* тыс. руб.).

В качестве обоснования представлены: штатное расписание на 2019 год, акт о списании материальных запасов за 2018 год МУП «ЖКХ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», программа текущего ремонта на 2019-2021 годы, акты технического обследования, локальные сметные расчеты (стр. 303-314 тарифного дела).

Расходы по данной статье на период на 2019 год учтены в размере 115,23 тыс. руб. тыс. руб. в том числе:

Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ 70,76 тыс. руб., включая:

Расходы на оплату труда аварийного персонала в сумме 54,35 тыс. руб.,

Расчет произведен следующим образом:

Фонд оплаты труда по услугам водоотведения учтен на уровне 85,55 тыс. руб. по предложению организации согласно штатному расписанию, рассчитан исходя из численности АВР согласно расчету - 0,29 человек в доле 4,2% (по предложению организации), приходящегося на услуги водоотведения, и среднемесячной заработная платы на уровне 24249,01 руб./чел. ФОТ водоотведения распределен при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды за исключением очистных сооружений по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия:

85,55 тыс. руб.\*58579,51 м3/92208,21 м3=54,35 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата учтена на уровне 24249,01 руб./чел, численность 0,19 человек;

Отчисления от ФОТ-16,41 тыс. руб., рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Расходы текущий ремонт - 44,47 тыс. руб. учтены на уровне материалов по представленным сметам на текущий ремонт (стр. 303- 306 тарифного дела):

материалы на ремонт наружной системы и колодцев водоотведения п. Калининский-67,597 тыс. руб.;

материалы на ремонт КНС в с. Суслово – 65,798 тыс. руб.

и учтены на среднем уровне (65,798+67,597)/3.

**«Административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке затраты по данной статье: на 2019 год в сумме 377,58тыс. руб., включая заработную плату АУП (среднемесячная оплата труда заявлена в размере *12083,33* руб./мес./чел., численность АУП заявлена в количестве *2* единиц) в сумме 290,0 тыс. руб., отчисления от заработной платы в сумме 87,58 тыс. руб.

Расходы по статье приняты в расчет на 2019 год на уровне **390,60 тыс. руб.** тыс. руб. и включают следующие расходы:

Расходы на оплату труда административного персонала в сумме 287,30 тыс. руб.

Расчет произведен следующим образом:

Фонд оплаты труда по услугам водоотведения учтен на уровне 452,22 тыс. руб. по предложению организации согласно штатному расписанию, рассчитан исходя из численности АУП согласно расчету -1,22 человека в доле 4,2% (по предложению организации), приходящегося на услуги водоотведения, и среднемесячной заработная платы на уровне 30940,39 руб./чел.

ФОТ водоотведения распределен при дифференциации тарифов на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия:

452,22 тыс. руб.\*58579,51 м3/92208,21 м3=287,30 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата учтена на уровне 30940,39 руб./чел, численность 0,77 человека;

Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП в размере 86,76 тыс. руб.;

Рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе 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%, на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний - 0,2% (уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);

Прочие административные расходы, включающие:

канцелярские товары- 4,19 тыс. руб. учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение за исключением потребителей, отводящих сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9, пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (6,59 тыс. руб.\* 58597,51 м3/92208,21 м3);

Консультационные услуги -2,94 тыс. руб., учтены на уровне фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, за исключением потребителей, отводящих сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9, пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (4,63 тыс. руб.\*58597,51 м3/92208,21 м3);

услуги банка – 6,02 тыс. руб. учтены согласно представленному расчету по коммерческому предложению ПАО «Сбербанк», не превышает фактических расходов 2018 года МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год -104,7% с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение за исключением потребителей, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9, пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,3647 (9,48 тыс. руб.\* 58597,51м3/92208,21 м3);

приобретение оргтехники- 3,39 тыс. руб.

Расходы учтены на уровне предложения организации 126,97 тыс. руб. с учетом доли расходов 4,2% приходящуюся на услуги водоотведения с учетом коэффициента дифференциации на водоотведение потребителям, отводящим сточные воды на очистные по ул. Дзержинского, 9 пропорционально объему оказанных услуг согласно учетной политике предприятия 0,636 (5,33\* тыс. руб.\*58597,51м3/92208,21м3).

Таким образом, базовый уровень операционных расходов составил на 2019 год  **3715,06 тыс. руб.**

Согласно п. 45 Методических указаний 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.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

ΔOPi - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

При расчете Операционных расходов на 2020-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2019 года – 3715,06 тыс.руб.;

индекс потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2020 год – ***3788,24*** тыс. руб.;

3715,06 \*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)= **3788,24**

- на 2021 год –**3889,12** тыс. руб.;

3715,06 \*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)=3889,12

- на 2022 год –  **4004,24** тыс. руб.;

3715,06\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)\*(1-0,01) \*(1+1,04) \*(1+0) =4004,24

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- 2019 год в сумме ***888,91*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН 161,65 тыс. руб.: объем энергии ***24,50*** тыс.кВт\*ч, тариф ***6,60*** руб./кВт\*ч., по уровню напряжения СН2 ***727,26*** тыс. руб.: объем энергии ***186,0*** тыс.кВт\*ч, тариф ***3,91*** руб./кВт.ч.;

- 2020 год в сумме ***993,36*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***169,65*** тыс. руб.: объем энергии ***24,50*** тыс.кВт.ч, тариф ***6,93*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***763,62*** тыс. руб.: объем энергии ***186,0*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,11*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***6059,49*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***5298,01*** тыс. руб.: объем энергии ***24,50*** тыс.кВт.ч, тариф ***7,27*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***801,80*** тыс. руб.: объем энергии ***186,0*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,31*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***6059,49*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***5298,01*** тыс. руб.: объем энергии ***24,50*** тыс.кВт.ч, тариф ***7,64*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***841,89*** тыс. руб.: объем энергии ***186,0*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,53*** руб./кВт.ч.;

Поставщик электроэнергии ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Расходы на 2019 год приняты на уровне 724,69 тыс. руб., в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии принят по предложению организации 185,19 тыс. кВт\*ч и фактической цены электрической энергии МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2019 год 105,4% - 3,91 руб./кВт\*ч;

Таким образом, в качестве долгосрочного параметра регулирования предлагается установить удельный расход электрической энергии на 2019 год ***3,91*** кВт\*ч/м3.На 2020, 2021, 2022 годы предлагается установить удельный расход электрической энергии – ***3,91*** кВт\*ч/м3.

Расходы на 2020 год приняты на уровне 759,48 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 185,19 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2020 год 3,91 кВт\*ч/м3 и плановому объему пропущенных сточных вод – 58597,51 м3) и средней цены электроэнергии – 4,10 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2020 год (104,8%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,10*** руб./кВт\*ч, и объема – 185,19 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2021 год приняты на уровне 790,62 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 185,19 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2021 год 3,16 кВт\*ч/м3 и плановому объему пропущенных сточных вод – 58597,51 м3) и средней цены электроэнергии – 4,27 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год (104,1%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,27*** руб./кВт\*ч, и объема – 185,19 тыс. кВт\*ч;

Расходы на 2022 год приняты на уровне 821,45 тыс. руб., рассчитаны исходя из объема электроэнергии 197,24 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2022 год 3,16 кВт\*ч/м3 и плановому объему пропущенных сточных вод – 58597,51 м3) и средней цены электроэнергии – 4,44 руб./кВт\*ч (по плановой цене 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год (104,0%)), в том числе:

**по уровню напряжения СН2**: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,44***  руб./кВт\*ч, и объема – 185,19 тыс. кВт\*ч;

**III. Амортизация**

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

Организацией не заявлена амортизация на долгосрочный период.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2019 год в сумме ***3,0*** тыс. руб., в том числе «Налог на имущество» - ***3,0*** тыс.руб.;

- 2020 год в сумме ***3,0*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***3,0*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***3,0*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***3,0*** тыс.руб.;

- 2022 год в сумме ***3,0*** тыс. руб. в том числе «Налог на имущество» - ***3,0*** тыс.руб.

В качестве обоснования представлены: налоговая декларация по уплате водного налога МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА», налоговая декларация по уплате налога на имущество МУП «ЖКУ МАРИИНСКОГО РАЙОНА» за 2018 год, расчет налога на 2020 год.

Расчет произведен организацией согласно Налоговому Кодексу в размере среднегодовой стоимости имущества водоотведения (44196320,23 тыс. руб.) и налоговой ставки 2,2%.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет на 2019 год в сумме 2,24тыс. руб.

Согласно учетной политике организации налог на имущество относится на коммунальные услуги прямым счетом. Налог на имущество рассчитан на уровне 972,36 тыс. руб. с учетом коэффициента распределения при дифференциации тарифа на водоотведение за исключением очистных сооружений по ул. Дзержинского, 9 пропорционально остаточной стоимости объектов основных средств на услугу водоотведения –0,0023 (101429,620 руб. /44827403,59 руб.,

где:

101429,620 руб. остаточная стоимость основных средств за исключением биологической очистки сточных вод ул. Дзержинского, 9;

44827403,59 руб. - остаточная стоимость всех основных средств водоотведения).

«Налог на имущество» на 2020 год принят в размере 2,24 тыс. руб. на уровне плана 2019 года.

«Налог на имущество» на 2021 год принят в размере 2,24 тыс. руб. на уровне плана 2020 года.

«Налог на имущество» на 2022 год принят в размере 2,24 тыс. руб. на уровне плана 2021 года.

**V. «Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов»**

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

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Корректировка организацией не заявлена на весь долгосрочный период. В процессе экспертизы определена в размере 0 тыс. руб. на 2019, 2020, 2021, 2022 годы.

**VI. «Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

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

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

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены на весь долгосрочный период.

**VII. Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

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

- 2019 год – **4441,98** тыс. руб., в том числе:

с 01.12.2019 г. по 31.12.2019 – в размере ***370,17*** тыс. руб. (на уровне 1/12 от 4441,98 тыс. руб.);

- 2020 год 4549,96 тыс. руб. в том числе:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***220,99*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***2328,97*** тыс. руб.;

-2021 год – 4682,04 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***2328,97*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***2353,07*** тыс. руб.;

- 2022 год -4827,99 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***2353,06*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***2474,93*** тыс. руб.;

НВВ по периодам разбита с учетом не превышения тарифа в 1 полугодии регулируемого года над тарифом, действующим в декабре предыдущего года.

**Тарифы на питьевую воду, подвоз питьевой воды, водоотведение**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение с учетом календарной разбивки:

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, реализуемые МКП Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район) на потребительском рынке с 01.12.2019 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | 2019 | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 53,51 | 31,44 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 53,51 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 56,00 | 4,66 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 56,00 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 58,83 | 5,1 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 58,83 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 60,47 | 2,8 |
| Подвоз питьевой воды | 2019 | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 306,99 | 68,0 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 306,99 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 327,43 | 6,7 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 326,82 | -0,2 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 326,82 | 0,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 326,82 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 347,20 | 6,2 |
| Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9. | 2019 | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 111,84 | 82,0 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 111,84 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 116,41 | 4,1 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 116,41 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 117,08 | 0,6 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 117,08 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 122,09 | 4,3 |
| Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9. | 2019 | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | 75,83 | 23,0 |
| 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 75,83 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 79,51 | 4,8 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 79,51 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 80,34 | 1,04 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 80,34 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 84,50 | 5,2 |

Приложение № 87 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, подвоз питьевой воды,** **водоотведение муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район)**

**на 2019-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень опера-ционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффек-тивности операцион-ных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 7463,66 | х | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 9,30 | 3,86 |
| 2. | Подвоз питьевой воды | 2019 | 547,11 | х | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3. | Водоотведение\* | 2019 | 2019,21 | х | 0 | х | 5,87 |
| 2020 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 5,87 |
| 4. | Водоотведение\*\* | 2019 | 3715,06 | х | 0 | х | 3,16 |
| 2020 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 3,16 |

\* Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

\*\* Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

Приложение № 88 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального района «Ресурс» (Мариинский муниципальный район)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.12.2019 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие Мариинского муниципального района «Ресурс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес: 652150, Кемеровская область, Мариинский район, г. Мариинск,  ул. Дорожная, д. 8;  Почтовый адрес: 652150, Кемеровская область, г. Мариинск, ул. Дорожная, 8 |
| 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 | | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | |
| - | - | | - | | - | - | - |
| 1. Подвоз питьевой воды | | | | | | | |
| - | - | - | | - | | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| - | - | | - | | - | - | - |
| 1. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| - | - | | - | | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Подвоз питьевой воды питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Подвоз питьевой воды | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | | Наименование показателя | Ед. изм. | | 2019 год | 2020 год | | | | 2021 год | | | 2022 год | |
| с 01.12. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | | | 2 | 3 | | 4 | 5 | | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | | | Поднято воды | м3 | | 24327,74 | 145966,42 | | 145966,42 | | 145966,42 | 145966,42 | | 145966,42 | 145966,42 |
| 1.2. | | | Получено со стороны | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 1.3. | | | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | | 22,0 | 132,0 | | 132,0 | | 132,0 | 132,0 | | 132,0 | 132,0 |
| 1.4. | | | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | | 20,67 | 124,01 | | 124,01 | | 124,01 | 124,01 | | 124,01 | 124,01 |
| 1.4.1. | | | - на очистные сооружения | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 1.4.2. | | | - на промывку сетей | м3 | | 20,67 | 124,01 | | 124,01 | | 124,01 | 124,01 | | 124,01 | 124,01 |
| 1.4.3. | | | - прочие | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 1.5. | | | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 1.6. | | | Подано воды в сеть | м3 | | 24285,07 | 145710,41 | | 145710,41 | | 145710,41 | 145710,41 | | 145710,41 | 145710,41 |
| 1.7. | | | Потери воды | м3 | | 2259,38 | 13556,27 | | 13556,27 | | 13556,27 | 13556,27 | | 13556,27 | 13556,27 |
| 1.8. | | | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | | 9,30 | 9,30 | | 9,30 | | 9,30 | 9,30 | | 9,30 | 9,30 |
| 1.9. | | | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | | 22025,69 | 132154,14 | | 132154,14 | | 132154,14 | 132154,14 | | 132154,14 | 132154,14 |
| 1.9.1. | | | Потребительский рынок | м3 | | 19848,54 | 119091,23 | | 119091,23 | | 119091,23 | 119091,23 | | 119091,23 | 119091,23 |
| 1.9.1.1. | | | - население | м3 | | 16419,43 | 98516,60 | | 98516,60 | | 98516,60 | 98516,60 | | 98516,60 | 98516,60 |
| 1.9.1.2. | | | - прочие потребители | м3 | | 3429,11 | 20574,63 | | 20574,63 | | 20574,63 | 20574,63 | | 20574,63 | 20574,63 |
| 1 | | | 2 | 3 | | 4 | 5 | | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 |
| 1.9.2. | | | Собственные нужды производства | м3 | | 2177,15 | 13062,91 | | 13062,91 | | 13062,91 | 13062,91 | | 13062,91 | 13062,91 |
| 2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | | Поднято воды | | м3 | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 2.2. | | Получено со стороны | | м3 | 179,39 | | 1062,86 | 1062,86 | | 1062,86 | | | 1062,86 | 1062,86 | 1062,86 |
| 2.3. | | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. | | Расход воды на нужды предприятия: | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1. | | - на очистные сооружения | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2. | | - на промывку сетей | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.3. | | - прочие | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.5. | | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | | м3 | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 2.6. | | Подано воды в сеть | | м3 | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 2.7. | | Потери воды | | м3 | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 2.8. | | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | | % | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 2.9. | | Отпущено воды по категориям потребителей | | м3 | 179,39 | | 1062,86 | 1062,86 | | 1062,86 | | | 1062,86 | 1062,86 | 1062,86 |
| 2.9.1. | | Потребительский рынок | | м3 | 179,39 | | 1062,86 | 1062,86 | | 1062,86 | | | 1062,86 | 1062,86 | 1062,86 |
| 2.9.1.1. | | - население | | м3 | 179,39 | | 1062,86 | 1062,86 | | 1062,86 | | | 1062,86 | 1062,86 | 1062,86 |
| 2.9.1.2. | | - прочие потребители | | м3 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2.9.2. | | Собственные нужды производства | | м3 | - | | - | - | | - | | | - | - | - |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | | | Объем отведенных стоков | м3 | | 2802,39 | 16814,35 | | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 |
| 3.2. | | | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.3. | | | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | | 2809,39 | 16814,35 | | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 |
| 3.3.1. | | | Потребительский рынок | м3 | | 2809,39 | 16814,35 | | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 |
| 3.3.1.1. | | | - население | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.3.1.2. | | | - прочие потребители | м3 | | 2809,39 | 16814,35 | | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 |
| 3.3.2. | | | Собственные нужды производства | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.4. | | | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | | 2802,39 | 16814,35 | | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 | | 16814,35 | 16814,35 |
| 4. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | | | Объем отведенных стоков | м3 | | 4881,63 | 29289,76 | | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 |
| 3.2. | | | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.3. | | | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | | 4881,63 | 29289,76 | | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 |
| 3.3.1. | | | Потребительский рынок | м3 | | 4881,63 | 29289,76 | | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 |
| 3.3.1.1. | | | - население | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.3.1.2. | | | - прочие потребители | м3 | | 4881,63 | 29289,76 | | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 |
| 3.3.2. | | | Собственные нужды производства | м3 | | - | - | | - | | - | - | | - | - |
| 3.4. | | | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | | 4881,63 | 29289,76 | | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 | | 29289,76 | 29289,76 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.12. 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 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 1178,62 | 7071,73 | 7401,07 | 7401,07 | 7774,13 | 7774,13 | 7990,93 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды), тыс. руб. | 55,07 | 326,29 | 348,01 | 347,36 | 347,36 | 347,36 | 369,02 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу:  г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9), тыс. руб. | 313,43 | 1880,59 | 1957,41 | 1957,41 | 1968,59 | 1968,59 | 2052,84 |
| 4. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9), тыс. руб. | 370,17 | 2220,99 | 2328,97 | 2328,97 | 2353,07 | 2353,07 | 2474,93 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.12.2019 | 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 | План  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. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | |
| 1.1.1. | 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) | - | 9,1 | 7,8 | 7,8 | 7,8 | 7,8 |
| 1.1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | |
| 1.2.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) |  |  |  |  |  |  |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | |
| 2.1.1. | 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) | - | 0,13 | 0,11 | 0,105 | 0,099 | 0,099 |
| 2.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | |
| 2.2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.3.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | |
| 4.1.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 9,31 | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 |
| 4.1.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 4.1.3. | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 4.1.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,86 | 3,86 | 3,86 | 3,86 | 3,86 | 3,86 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | |
| 4.2.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 4.2.2. | 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) | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| 4.3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | 5,87 | 5,87 | 5,87 | 5,87 | 5,87 |
| * 1. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | |
| 4.4.1. | 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 | - | 3,16 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | 3,16 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование показателя | | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | |
| 1.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1.1. | | 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) | | 9,1 | | 7,8 | | - |
| 1.1.2. | | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | | 0,0 | | 0,0 | | - |
| 1.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | | |
| 1.2.1. | | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | | - | | - | | - |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1.2.2. | | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | | - | | - | | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | |
| 2.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 2.1.1. | | 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) | | 0,13 | | 0,085 | | - |
| 2.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | | |
| 2.2.1. | | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | | - | | - | | - |
| 2.3. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.3.1. | | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | | 0,0 | | 0,0 | | - |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | |
| 3.1. | | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | | 0,0 | | 0,0 | | - |
| 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) | | 0,0 | | 0,0 | | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | |
| 4.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 4.1.1. | | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | | 9,30 | | 9,30 | | - |
| 4.1.2. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | | - | | - | | - |
| 4.1.3. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, | | - | | - | | - |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
|  | | оказывающих услуги по транспортировке | |  | |  | |  |
| 4.1.4. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | | 3,86 | | 3,86 | | - |
| 4.2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | | |
| 4.2.1. | | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | | - | | - | | - |
| 4.2.2. | | 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) | | - | | - | | - |
| 4.3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | |
| 4.3.1. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | | - | | - | | - |
| 4.3.2. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | | - | | - | | - |
| 4.3.3. | | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для | | 5,87 | | 5,87 | | - |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
|  | | организаций, оказывающих услуги по водоотведению | |  | |  | |  |
| * 1. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | |
| 4.4.1. | | 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 | | 3,16 | | 3,16 | | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 2. Подвоз питьевой воды | |
| - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | |
| - | - |
| 4.Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 89 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | МКП ММР "Ресурс" подвоз воды |  |  |  |  |  | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | **2019 год** | | | **Обоснование отклонений** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Факт 2018** | **Предложение организации** | **Утверждено регулирующим органом** | **В том числе на период** | **Предложение организации** | **Утверждено регулирующим органом** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Утверждено регулирующим органом** | **В том числе на период** | | **Утверждено регулирующим органом** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.12.2019 по 31.12.2019** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  | 1 | 2 | 3 |  | 11 | 12 | 14 | 16 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 | 12 | 13 | 14 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  | 2 125,72 | 2 152,72 | 179,39 | по предложению организации | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 |  | 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 |  |
|  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 |  | 2 125,72 | 2 152,72 | 179,39 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 |  | 2 125,72 | 2 152,72 | 179,39 | по предложению организации | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 | по предложению организации |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 |  | 2 125,72 | 2 152,72 | 179,39 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** |  | **824,32** | **660,86** | **55,07** |  | **856,06** | **674,30** | **326,29** | **348,01** |  | **891,17** | **694,72** | **347,36** | **347,36** |  | **716,39** | **347,36** | **369,02** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** |  | **824,32** | **660,86** | **55,07** |  | **856,06** | **674,30** | **326,29** | **348,01** |  | **891,17** | **694,72** | **347,36** | **347,36** |  | **716,39** | **347,36** | **369,02** |  |
|  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** |  | **131,35** | **113,75** | **9,48** |  | **133,73** | **116,40** | **58,20** | **58,20** |  | **138,21** | **121,97** | **60,99** | **60,99** |  | **126,71** | **63,36** | **63,36** |  |
|  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** |  | **131,35** | **113,75** | **9,48** |  | **133,73** | **116,40** | **58,20** | **58,20** |  | **138,21** | **121,97** | **60,99** | **60,99** |  | **126,71** | **63,36** | **63,36** |  |
| НК | 3.6.2.1 | МКП ММР "Ресурс" | тыс руб |  | 131,35 | 113,75 | 9,48 |  | 133,73 | 116,40 | 58,20 | 58,20 |  | 138,21 | 121,97 | 60,99 | 60,99 |  | 126,71 | 63,36 | 63,36 |  |
|  | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 61,79 | 53,51 | 53,51 | по тарифам покупки воды МКП ММР "Ресурс" | 62,91 | 54,76 | 54,76 | 54,76 | по тарифам покупки воды МКП ММР "Ресурс" | 65,02 | 57,38 | 57,38 | 57,38 | по тарифам покупки воды МКП ММР "Ресурс" | 59,61 | 59,61 | 59,61 | по тарифам покупки воды МКП ММР "Ресурс" |
|  | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 2 125,74 | 2 125,74 | 177,15 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  | 2 125,72 | 1 062,86 | 1 062,86 |  |
|  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **265,70** | **265,70** | **200,87** | 16,74 | согласно штатному расписанию | **276,33** | **204,82** | **102,41** | **102,41** |  | **287,38** | **210,28** | **105,14** | **105,14** | Согласно штатному расписанию | **216,50** | **108,25** | **108,25** | Согласно штатному расписанию |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 22 141,51 | 22 141,67 | 16 738,80 | 16 738,80 |  | 23 027,50 | 17 068,55 | 17 068,55 | 17 068,55 |  | 23 948,33 | 17 523,09 | 17 523,09 | 17 523,09 |  | 18 041,77 | 18 041,77 | 18 041,77 |  |
| ОР | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
|  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **80,24** | **80,24** | **60,66** | 5,06 | согласно законодательства 30,2% | **83,45** | **61,86** | **30,93** | **30,93** |  | **86,79** | **63,50** | **31,75** | **31,75** | согласно законодательства 30,2% | **65,38** | **32,69** | **32,69** | согласно законодательства 30,2% |
|  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** |  | **345,63** | **285,59** | **23,80** |  | **361,09** | **291,21** | **134,75** | **156,47** |  | **377,26** | **298,97** | **149,48** | **149,48** |  | **307,79** | **143,06** | **164,72** |  |
|  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб |  | 345,63 | 285,59 | 23,80 |  | 361,09 | 291,21 | 134,75 | 156,47 |  | 377,26 | 298,97 | 149,48 | 149,48 |  | 307,79 | 143,06 | 164,72 |  |
|  | 3.11.3.1 | ГСМ | тыс руб | 284,95 | 291,45 | 273,42 | 22,78 | согласно расчету: количество по факту МУП "ЖКУ Маринского района", цена топлива по предложению организации | 304,86 | **278,80** | 128,70 | 150,10 |  | 318,88 | **286,23** | 143,11 | 143,11 | по плану 2018 г. с учетом ИПЦ на 2019 г. (104,6) | **294,70** | 136,63 | 158,07 |  |
|  | 3.11.3.2 | запасные части | тыс руб | 42,09 | 42,01 |  | 0,00 |  | 43,94 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  | 45,96 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | по плану 2018 г. С учетом ИПЦ на 2019 г. (104,6) | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.11.3.3 | охрана труда | тыс руб |  | 2,73 | 2,73 | 0,23 | по предложению организации | 2,85 | **2,78** | 1,38 | 1,40 |  | 2,98 | **2,86** | 1,43 | 1,43 | по предложению организации | **2,94** | 1,49 | 1,45 |  |
|  | 3.11.3.6 | тех. осмотр | тыс руб |  | 9,44 | 9,44 | 0,79 | отсутсвуют подтверждающие документы | 9,44 | **9,63** | 4,66 | 4,96 |  | 9,44 | **9,88** | 4,94 | 4,94 | по предложению организации | **10,15** | 4,94 | 5,20 |  |
|  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** |  | **1,40** | **0,00** | 0,00 |  | **1,46** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **1,53** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  |
|  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб |  | 1,40 | 0,00 | 0,00 |  | 1,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.12.3.1 | прочие | тыс руб |  | 1,40 |  | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования | 1,46 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  | 1,53 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  | **0,00** | 0,00 | **0,00** |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** |  | **824,32** | **660,86** | **55,07** |  | **856,06** | **674,30** | **326,29** | **348,01** |  | **891,17** | **694,72** | **347,36** | **347,36** |  | **716,39** | **347,36** | **369,02** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб |  | 824,32 | 660,86 | 55,07 |  | 856,06 | 674,30 | 326,29 | 348,01 |  | 891,17 | 694,72 | 347,36 | 347,36 |  | 716,39 | 347,36 | 369,02 |  |
|  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** |  | **387,78** | **306,99** | **306,99** | **1,68** | **402,71** | **317,21** | **306,99** | **327,43** | **1,067** | **419,23** | **326,82** | **326,82** | **326,82** | **0,998** | **337,01** | **326,82** | **347,20** | **1,062** |
|  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 |  | 387,78 | 306,99 | 306,99 |  | 402,71 | 317,21 | 306,99 | 327,43 | **0,00** | 419,23 | 326,82 | 326,82 | 326,82 |  | 337,01 | 326,82 | 347,20 | **0,00** |
|  | **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** |  | **265,70** | **200,87** | **16,74** |  | **276,33** | **204,82** | **102,41** | **102,41** |  | **287,38** | **210,28** | **105,14** | **105,14** |  | **216,50** | **108,25** | **108,25** |  |
|  | **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** |  | **1,00** | **1,00** | **1,00** |  | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** |  | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** |  | **1,00** | **1,00** | **1,00** |  |
|  | **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** |  | **22 141,67** | **16 738,80** | **2 789,80** |  | **23 027,50** | **17 068,55** | **17 068,55** | **17 068,55** |  | **23 948,33** | **17 523,09** | **17 523,09** | **17 523,09** |  | **18 041,77** | **18 041,77** | **18 041,77** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 182,8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Индекс дефлятор э/энергия |  |  |  |  |  |  |  | **5,400** |  |  |  |  | **5,400** |  |  |  | **5,400** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  | **-** | **-** | 0 |  |  | **-** | **-** |  |  |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** |  | **824,32** | **660,86** |  |  | **856,06** | **674,30** | **326,29** | **348,01** |  | **891,17** | **694,72** | **347,36** |  |  | **716,39** | **347,36** | **369,02** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** |  | **692,97** | **547,11** |  |  | **722,33** | **557,89** | **268,09** | **289,81** |  | **752,96** | **572,75** | **286,37** |  |  | **589,67** | **284,01** | **305,67** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** |  | **131,35** | **113,75** |  |  | **133,73** | **116,40** | **58,20** | **58,20** |  | **138,21** | **121,97** | **60,99** |  |  | **126,71** | **63,36** | **63,36** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** |  | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** |  | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** |  | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** |  | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** |  | **824,32** | **660,86** |  |  | **856,06** | **674,30** | **326,29** | **348,01** |  | **891,17** | **694,72** | **347,36** |  |  | **716,39** | **347,36** | **369,02** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | МКП Мариинского муниципального района "Ресурс" (без колонии) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2019 год** | | **Обоснование отклонений** | **2020 год** | **2020 год** | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | **2021 год** | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа год** | **В том числе на период** | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.12.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  | 1 | 2 | 3 |  | 13 | 14 | 16 |  | 13 | 14 | 15 | 16 |  | 13 | 14 | 15 | 16 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 33 628,70 | 58 579,51 | 4 881,63 | 92 208,21 | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 33 628,70 | 58 579,51 | 4 881,63 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 33 628,70 | 58 579,51 | 4 881,63 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 | по плану 2019 года | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 | по плану 2019 года |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 |  | 46 281,42 | 3 856,78 | по методике | 47 065,80 | 46 281,42 | 23 140,71 | 23 140,71 | по методике | 47 065,80 | 46 281,42 | 23 140,71 | 23 140,71 |  | 46 281,42 | 23 140,71 | 23 140,71 |  |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 33 628,70 | 12 298,10 | 1 024,84 | по методике | 45 173,90 | 12 298,10 | 6 149,05 | 6 149,05 | по методике | 45 173,90 | 12 298,10 | 6 149,05 | 6 149,05 |  | 12 298,10 | 6 149,05 | 6 149,05 |  |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по методике | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по методике | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 33 628,70 | 58 579,51 | 4 881,63 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 92 239,70 | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  | 58 579,51 | 29 289,76 | 29 289,76 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **4 726,92** | **4 441,98** | **370,17** |  | **9 792,45** | **4 549,96** | **2 220,99** | **2 328,97** |  | **9 792,45** | **4 682,04** | **2 328,97** | **2 353,07** |  | **4 827,99** | **2 353,06** | **2 474,93** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **3 210,28** | **3 933,92** | **327,83** |  | **8 464,23** | **4 031,93** | **1 984,56** | **2 047,36** |  | **8 464,23** | **4 150,21** | **2 075,11** | **2 075,11** |  | **4 280,49** | **2 104,17** | **2 176,33** |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **955,43** | **724,69** | **60,39** |  | **2 042,09** | **759,48** | **379,74** | **379,74** |  | **2 042,09** | **790,62** | **395,31** | **395,31** |  | **821,45** | **410,73** | **410,73** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 3,91 | 3,91 |  | 4,95 | 4,10 | 4,10 | 4,10 |  | 4,95 | 4,27 | 4,27 | 4,27 |  | 4,44 | 4,44 | 4,44 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 197,24 | 185,19 | 15,43 |  | 412,70 | 185,19 | 92,59 | 92,59 |  | 412,70 | 185,19 | 92,59 | 92,59 |  | 185,19 | 92,59 | 92,59 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 5,87 | 3,16 | 3,16 |  | 4,47 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | Согласно утвержденным ДРП | 4,47 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | Согласно утвержденным ДРП | 3,16 | 3,16 | 3,16 | Согласно утвержденным ДРП |
|  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **161,65** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **161,65** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  | 0,00 | 0,00 |  | 6,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 6,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  | 0,00 | 0,00 |  | 24,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 24,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **955,43** | **724,69** | **60,39** |  | **1 880,44** | **759,48** | **379,74** | **379,74** |  | **1 880,44** | **790,62** | **395,31** | **395,31** |  | **821,45** | **410,73** | **410,73** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 3,91 | 3,91 | цена по факту МУП "ЖКУ Марринского района" 2018 с учетом индекса 105,4% | 4,84 | 4,10 | 4,10 | 4,10 | По плану 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,8% | 4,84 | 4,27 | 4,27 | 4,27 | По плану 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,1% | 4,44 | 4,44 | 4,44 | По плану 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,0% |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 197,24 | 185,19 | 15,43 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем пропущенных сточных вод | 388,20 | 185,19 | 92,59 | 92,59 |  | 388,20 | 185,19 | 92,59 | 92,59 |  | 185,19 | 92,59 | 92,59 | по плану 2019 года |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 050,18** | **1 979,71** | **164,98** |  | **3 278,50** | **2 018,71** | **1 009,36** | **1 009,36** | Рассчитано исходя из уровне базового уровеня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **3 278,50** | **2 072,47** | **1 036,23** | **1 036,23** | Рассчитано исходя из е базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **2 133,81** | **1 066,91** | **1 066,91** | Рассчитано исходя из е базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 503,00 | 16 497,59 | 16 497,59 | согласно штатному расписанию | 16 071,08 | 16 822,60 | 16 822,60 | 16 822,60 | 16 071,08 | 10 159,17 | 10 159,17 | 10 159,17 | 10 459,88 | 10 459,88 | 10 459,88 |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,00 | 10,00 | 10,00 | Согласно расчету по нормативной численности | 17,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **317,15** | **597,87** | **49,82** | 30,2% от ФОТ | **990,11** | **609,65** | **304,83** | **304,83** | **990,11** | **625,89** | **312,94** | **312,94** | **644,41** | **322,21** | **322,21** |
|  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **397,04** | **431,67** | **35,97** |  | **1 073,10** | **440,17** | **220,09** | **220,09** | **1 073,10** | **451,89** | **225,95** | **225,95** | **465,27** | **232,63** | **232,63** |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 304,95 | 331,54 | 27,63 |  | 824,19 | **338,07** | **169,04** | **169,04** | 824,19 | **347,08** | **173,54** | **173,54** | **357,35** | **178,67** | **178,67** |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 4 905,89 | 18 957,74 | 18 957,74 | согласно штатному расписанию | 4 905,89 | 19 331,21 | 19 331,21 | 19 331,21 | 4 905,89 | 12 608,08 | 12 608,08 | 12 608,08 | 12 981,28 | 12 981,28 | 12 981,28 |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 5,18 | 1,46 | 1,46 | Учтен персонал транспортного цеха согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, в доле 4,2 %, приходящуюся на водоотведение | 14,00 | 1,46 | 1,46 | 1,46 | 14,00 | 2,29 | 2,29 | 2,29 | 2,29 | 2,29 | 2,29 |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 92,09 | 100,13 | 8,34 | 30,2% от ФОТ | 248,91 | **102,10** | **51,05** | **51,05** | 248,91 | **104,82** | **52,41** | **52,41** | **107,92** | **53,96** | **53,96** |
|  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | 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 |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **490,47** | **199,98** | **16,66** |  | **1 080,44** | **203,92** | **70,56** | **133,36** | **1 080,44** | **209,35** | **104,67** | **104,67** | **215,54** | **71,69** | **143,85** |
|  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 272,00 | 17,00 | 1,42 | Согласно представленным обосновывающим документам | 204,00 | **17,33** | **8,67** | **8,67** | 204,00 | **17,80** | **8,90** | **8,90** | **18,32** | **9,16** | **9,16** |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 0,00 | 90,95 | 7,58 | По фактическим расходам МУП "ЖКУ Мариинского района за 2018 год с учетом ИЦП на 2019 год 105,4% | 162,50 | **92,74** | **46,37** | **46,37** | 162,50 | **95,21** | **47,60** | **47,60** | **98,02** | **60,67** | **37,35** |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 218,47 | 92,03 | 7,67 |  | 713,94 | 93,85 | 15,52 | 78,32 | 713,94 | 96,34 | 48,17 | 48,17 | 99,20 | 1,86 | 97,34 |
|  | 3.10.3.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| О | 3.10.3.1 | уголь | тыс руб | 184,97 | 47,81 | 3,98 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 104,1% на 2019 год | 380,00 | **48,75** | **7,28** | **41,48** | 380,00 | **50,05** | **25,02** | **25,02** | **51,53** | **0,00** | **51,52** |
| О | 3.10.3.2 | запчасти, масла , прочие | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 104,1% на 2019 год | 52,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 52,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| О | 3.10.3.3 | спецодежда | тыс руб | 25,00 | 33,76 | 2,81 | Согласно расчету | 223,04 | **34,42** | **2,91** | **31,51** | 223,04 | **35,34** | **17,67** | **17,67** | **36,38** | **0,00** | **36,38** |
| О | 3.10.3.4 | услуги связи | тыс руб |  | 5,39 | 0,45 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год | 5,97 | **5,49** | **2,75** | **2,75** | 5,97 | **5,64** | **2,82** | **2,82** | **5,80** | **2,90** | **2,90** |
| О | 3.10.3.5 | канцелярия | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 6,71 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 6,71 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 3.10.3.6 | консультац услуги, информац. |  |  |  | 0,00 |  | 4,21 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 4,21 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 3.10.3.7 | услуги банка |  |  |  | 0,00 |  | 9,48 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 9,48 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 3.10.3.8 | спецоценка условий труда |  | 8,50 | 5,08 | 0,42 | Согласно представленному расчету в пересчете на долгосрочный период (3 года) | 27,20 | **5,18** | **2,59** | **2,59** | 27,20 | **5,32** | **2,66** | **2,66** | **5,48** | **-1,05** | **6,53** |
| О | 3.10.3.9 | приобретение оргтехники | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 5,33 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 5,33 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **326,43** | **115,23** | **9,60** |  | **561,17** | **117,50** | **36,08** | **81,42** | **561,17** | **120,63** | **48,29** | **72,33** | **124,20** | **38,14** | **86,06** |
|  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **41,21** | **70,76** | **5,90** |  | **111,39** | **72,16** | **36,08** | **36,08** | **111,39** | **74,08** | **37,04** | **37,04** | **76,27** | **38,14** | **38,14** |
|  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 31,65 | 54,35 | 4,53 |  | 85,55 | **55,42** | **27,71** | **27,71** | 85,55 | **56,90** | **28,45** | **28,45** | **58,58** | **29,29** | **29,29** |
|  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 1 018,34 | 24 249,01 | 24 249,01 | согласно штатному расписанию | 1 018,45 | 24 726,72 | 24 726,72 | 24 726,72 | 1 018,45 | 25 385,19 | 25 385,19 | 25 385,19 | 26 136,59 | 26 136,59 | 26 136,59 |
|  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 2,59 | 0,19 | 0,19 | Учтена численность ремонтного персонала согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведение 4,2% | 7,00 | **0,19** | 0,19 | 0,19 | 7,00 | **0,19** | 0,19 | 0,19 | **0,19** | 0,19 | 0,19 |
|  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 9,56 | 16,41 | 1,37 | 30,2% от ФОТ | 25,84 | **16,74** | **8,37** | **8,37** | 25,84 | **17,18** | **8,59** | **8,59** | **17,69** | **8,85** | **8,85** |
|  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **285,22** | **44,47** | **3,71** |  | **300,21** | **45,34** | **0,00** | **45,34** | **300,21** | **46,55** | **11,25** | **35,29** | **47,93** | **0,00** | **47,92** |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 285,22 | 44,47 | 3,71 | Материалы учтены на среднем уровне согласно представленным сметам на 3 года | 133,40 | **45,34** | **0,00** | **45,34** | 133,40 | **46,55** | **11,25** | **35,29** | **47,93** | **0,00** | **47,92** |
|  | 4.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 166,81 |  |  |  | 166,81 | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
|  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **0,00** | 0,00 |  | **114,88** | **0,00** |  |  | **114,88** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | согласно штатному расписанию | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Учтена численность ремонтного персонала согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведение 4,2% | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |
|  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **0,00** | 0,00 | 30,2% от ФОТ | **34,69** | **0,00** |  |  | **34,69** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **217,85** | **390,60** | **32,55** |  | **588,79** | **398,29** | **199,15** | **199,15** | **588,79** | **408,90** | **204,45** | **204,45** | **421,00** | **210,50** | **210,50** |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **167,32** | **287,30** | 23,94 |  | **452,22** | **292,96** | **146,48** | **146,48** | **452,22** | **300,76** | **150,38** | **150,38** | **309,66** | **154,83** | **154,83** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 1 299,47 | 30 940,39 | 30 940,39 | согласно штатному расписанию | 1 299,48 | 31 549,92 | 31 549,92 | 31 549,92 | 1 299,48 | 20 577,30 | 20 577,30 | 20 577,30 | 21 186,38 | 21 186,38 | 21 186,38 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 10,73 | 0,77 | 0,77 | Учтена численность АУП согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведени 4,2% | 29,00 | 0,77 | 0,77 | 0,77 | 29,00 | 1,22 | 1,22 | 1,22 | 1,22 | 1,22 | 1,22 |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **50,53** | **86,76** | 7,23 | 30,2% от ФОТ | **136,57** | **88,47** | **44,24** | **44,24** | **136,57** | **90,83** | **45,41** | **45,41** | **93,52** | **46,76** | **46,76** |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **16,54** | **1,38** |  | **0,00** | **16,86** | **8,43** | **8,43** | **0,00** | **17,31** | **8,66** | **8,66** | **17,83** | **8,91** | **8,91** |
|  | 5.3.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| О | 5.3.1 | канцелярия | тыс руб |  | 4,19 | 0,35 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | **4,27** | 2,13 | 2,13 |  | **4,38** | 2,19 | 2,19 | **4,51** | 2,26 | 2,26 |
| О | 5.3.2 | консультац услуги, информац. | тыс руб |  | 2,94 | 0,25 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | **3,00** | 1,50 | 1,50 |  | **3,08** | 1,54 | 1,54 | **3,17** | 1,59 | 1,59 |
| О | 5.3.3 | услуги банка | тыс руб |  | 6,02 | 0,50 | Согласно представленному расчету |  | **6,14** | 3,07 | 3,07 |  | **6,30** | 3,15 | 3,15 | **6,49** | 3,25 | 3,25 |
| О | 5.3.4 | приобретение оргтехники | тыс руб |  | 3,39 | 0,28 | Согласно представленному расчету в доле 4,2 % на водоотведение |  | **3,45** | 1,73 | 1,73 |  | **3,54** | 1,77 | 1,77 | **3,65** | 1,82 | 1,82 |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **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** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **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** |  |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **972,36** | **2,24** | **0,19** |  | **178,26** | **2,24** | **1,20** | **1,04** |  | **178,26** | **2,30** | **1,12** | **1,18** |  | **2,30** | **0,26** | **2,05** |  |
|  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 972,36 | 2,24 | 0,19 | расчет | 178,26 | **2,24** | **1,20** | **1,04** | На уровне плана 2019 года | 178,26 | **2,30** | **1,12** | **1,18** | На уровне плана 2020 года | **2,30** | **0,26** | **2,05** | На уровне плана 2021 года |
|  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **Корректировка неподконтрольных расходов** |  | **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** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ** |  | **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** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **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** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 726,92** | **4 441,98** | **370,17** |  | **9 792,45** | **4 549,96** | **2 220,99** | **2 328,97** |  | **9 792,45** | **4 682,04** | **2 328,97** | **2 353,07** |  | **4 827,99** | **2 353,06** | **2 474,93** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 726,92 | 4 441,98 | 370,17 |  | 9 792,45 | 4 549,96 | 2 220,99 | 2 328,97 |  | 9 792,45 | 4 682,04 | 2 328,97 | 2 353,07 |  | 4 827,99 | 2 353,06 | 2 474,93 |  |
|  | 17.2 | 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 |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **140,56** | **75,83** | **75,83** |  | **106,16** | **77,67** | **75,83** | **79,51** | 1,05 | **106,16** | **79,93** | **79,51** | **80,34** | 1,010 | **82,42** | **80,34** | **84,50** | 1,052 |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 140,56 | 75,83 | 75,83 | 61,56 | 106,16 | 77,67 | 75,83 | 79,51 | 75,83 | 106,16 | 79,93 | 79,51 | 80,34 | 79,51 | 82,42 | 80,34 | 84,50 | 80,34 |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,23 | 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 |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 554,10** | **2 652,90** | **221,07** |  | **4 755,34** | **2 705,16** | **1 352,58** | **1 352,58** |  | **4 755,34** | **2 777,20** | **1 388,60** | **1 388,60** |  | **2 859,40** | **1 429,70** | **1 429,70** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **23,50** | **12,42** | **12,42** |  | **67,00** | **12,42** | **12,42** | **12,42** |  | **67,00** | **20,70** | **20,70** | **20,70** |  | **20,70** | **20,70** | **20,70** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **5 510,99** | **17 802,87** | **2 967,14** |  | **5 914,60** | **18 153,59** | **18 153,59** | **18 153,59** |  | **5 914,60** | **11 181,01** | **11 181,01** | **11 181,01** |  | **11 511,97** | **11 511,97** | **11 511,97** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  | Инлекс дефлятор электроэнергии |  |  | **5,4000** |  |  |  | **4,8000** |  |  |  |  | **4,10** |  |  |  | **4,00** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4 726,92** | **4 441,98** | **370,17** |  | **9 792,45** | **4 549,96** | **2 220,99** | **2 328,97** |  | **9 792,45** | **4 682,04** | **2 328,97** | **2 353,07** |  | **4 827,99** | **2 353,06** | **2 474,93** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 799,13** | **3 715,06** | **309,59** |  | **7 572,10** | **3 788,24** | **1 840,05** | **1 948,19** |  | **7 572,10** | **3 889,12** | **1 932,54** | **1 956,58** |  | **4 004,24** | **1 942,08** | **2 062,16** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **972,36** | **2,24** | **0,19** |  | **178,26** | **2,24** | **1,20** | **1,04** |  | **178,26** | **2,30** | **1,12** | **1,18** |  | **2,30** | **0,26** | **2,05** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **955,43** | **724,69** | **60,39** |  | **2 042,09** | **759,48** | **379,74** | **379,74** |  | **2 042,09** | **790,62** | **395,31** | **395,31** |  | **821,45** | **410,73** | **410,73** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **4 726,92** | **4 441,98** | **370,17** |  | **9 792,45** | **4 549,96** | **2 220,99** | **2 328,97** |  | **9 792,45** | **4 682,04** | **2 328,97** | **2 353,07** |  | **4 827,99** | **2 353,06** | **2 474,93** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП Мариинского муниципального района "Ресурс" (колония) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2019 год** | | **Обоснование отклонений** | **2020 год** | **2020 год** | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | **2021 год** | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа год** | **В том числе на период** | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.12.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 |  | 13 | 14 | 16 |  | 13 | 14 | 15 | 16 |  | 13 | 14 | 15 | 16 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 33 628,70 | 33 628,70 | 2 802,39 | 92 208,21 | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 33 628,70 | 33 628,70 | 2 802,39 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 33 628,70 | 33 628,70 | 2 802,39 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 | по плану 2019 года | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 | по плану 2019 года |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 |  |  | 0,00 | по методике | 47 065,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по методике | 47 065,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 33 628,70 | 33 628,70 | 2 802,39 | по методике | 45 173,90 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 | по методике | 45 173,90 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по методике | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по методике | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 33 628,70 | 33 628,70 | 2 802,39 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 92 239,70 | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  | 33 628,70 | 16 814,35 | 16 814,35 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **4 726,92** | **3 761,18** | **313,43** |  | **9 792,45** | **3 838,01** | **1 880,59** | **1 957,41** |  | **9 792,45** | **3 926,00** | **1 957,41** | **1 968,59** |  | **4 021,41** | **1 968,59** | **2 052,84** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **3 210,28** | **2 246,82** | **187,23** |  | **8 464,23** | **2 312,92** | **1 142,16** | **1 170,76** |  | **8 464,23** | **2 386,14** | **1 193,07** | **1 193,07** |  | **2 464,68** | **1 209,56** | **1 255,12** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **955,43** | **771,85** | **64,32** |  | **2 042,09** | **808,90** | **404,45** | **404,45** |  | **2 042,09** | **842,06** | **421,03** | **421,03** |  | **874,91** | **437,45** | **437,45** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 3,91 | 3,91 |  | 4,95 | 4,10 | 4,10 | 4,10 |  | 4,95 | 4,27 | 4,27 | 4,27 |  | 4,44 | 4,44 | 4,44 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 197,24 | 197,24 | 16,44 |  | 412,70 | 197,24 | 98,62 | 98,62 |  | 412,70 | 197,24 | 98,62 | 98,62 |  | 197,24 | 98,62 | 98,62 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 5,87 | 5,87 | 5,87 |  | 4,47 | 5,87 | 5,87 | 5,87 | Согласно утвержденным ДРП | 4,47 | 5,87 | 5,87 | 5,87 | Согласно утвержденным ДРП | 5,87 | 5,87 | 5,87 | Согласно утвержденным ДРП |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **161,65** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **161,65** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  | 0,00 | 0,00 | цена по факту МУП "ЖКУ Марринского района" 2018 с учетом индекса 105,4% | 6,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 6,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  | 0,00 | 0,00 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем пропущенных сточных вод | 24,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 24,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **955,43** | **771,85** | **64,32** |  | **1 880,44** | **808,90** | **404,45** | **404,45** |  | **1 880,44** | **842,06** | **421,03** | **421,03** |  | **874,91** | **437,45** | **437,45** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 3,91 | 3,91 | цена по факту МУП "ЖКУ Марринского района" 2018 с учетом индекса 105,4% | 4,84 | 4,10 | 4,10 | 4,10 | По плану 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,8% | 4,84 | 4,27 | 4,27 | 4,27 | По плану 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,1% | 4,44 | 4,44 | 4,44 | По плану 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 197,24 | 197,24 | 16,44 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем пропущенных сточных вод | 388,20 | 197,24 | 98,62 | 98,62 |  | 388,20 | 197,24 | 98,62 | 98,62 |  | 197,24 | 98,62 | 98,62 | по плану 2019 года |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 050,18** | **737,62** | **61,47** |  | **3 278,50** | **752,15** | **376,07** | **376,07** | Рассчитано исходя из уровне базового уровеня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **3 278,50** | **772,18** | **386,09** | **386,09** | Рассчитано исходя из е базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **795,03** | **397,52** | **397,52** | Рассчитано исходя из е базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 503,00 | 15 367,03 | 15 367,03 | согласно штатному расписанию | 16 071,08 | 15 669,76 | 15 669,76 | 15 669,76 | 16 071,08 | 16 087,05 | 16 087,05 | 16 087,05 | 3 897,23 | 3 897,23 | 3 897,23 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,00 | 4,00 | 4,00 | Согласно расчету по нормативной численности | 17,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 17,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **317,15** | **222,76** | **18,56** | 30,2% от ФОТ | **990,11** | **227,15** | **113,57** | **113,57** | **990,11** | **233,20** | **116,60** | **116,60** | **240,10** | **120,05** | **120,05** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **397,04** | **247,81** | **20,65** |  | **1 073,10** | **252,69** | **126,34** | **126,34** | **1 073,10** | **259,42** | **129,71** | **129,71** | **267,10** | **133,55** | **133,55** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 304,95 | 190,33 | 15,86 |  | 824,19 | **194,08** | **97,04** | **97,04** | 824,19 | **199,25** | **99,62** | **99,62** | **205,14** | **102,57** | **102,57** |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 4 905,89 | 18 957,74 | 18 957,74 | согласно штатному расписанию | 4 905,89 | 19 331,21 | 19 331,21 | 19 331,21 | 4 905,89 | 19 846,00 | 19 846,00 | 19 846,00 | 7 452,16 | 7 452,16 | 7 452,16 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 5,18 | 0,84 | 0,84 | Учтен персонал транспортного цеха согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, в доле 4,2 %, приходящуюся на водоотведение | 14,00 | 0,84 | 0,84 | 0,84 | 14,00 | 0,84 | 0,84 | 0,84 | 2,29 | 2,29 | 2,29 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 92,09 | 57,48 | 4,79 | 30,2% от ФОТ | 248,91 | **58,61** | **29,31** | **29,31** | 248,91 | **60,17** | **30,09** | **30,09** | **61,95** | **30,98** | **30,98** |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | 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 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **490,47** | **266,78** | **22,23** |  | **1 080,44** | **272,04** | **121,72** | **150,32** | **1 080,44** | **279,28** | **139,64** | **139,64** | **287,55** | **120,99** | **166,55** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 272,00 | 204,00 | 17,00 | Согласно представленным обосновывающим документам | 204,00 | **208,02** | **104,01** | **104,01** | 204,00 | **213,56** | **106,78** | **106,78** | **219,88** | **109,94** | **109,94** |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | По фактическим расходам МУП "ЖКУ Мариинского района за 2018 год с учетом ИЦП на 2019 год 105,4% | 162,50 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 162,50 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 218,47 | 62,78 | 5,23 |  | 713,94 | 64,02 | 17,71 | 46,31 | 713,94 | 65,72 | 32,86 | 32,86 | 67,67 | 11,05 | 56,61 |
| **ОР** |  | 3.10.3.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | 3.10.3.1 | уголь | тыс руб | 184,97 | 45,34 | 3,78 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 104,1% на 2019 год | 380,00 | **46,24** | **23,12** | **23,12** | 380,00 | **47,47** | **23,73** | **23,73** | **48,87** | **24,44** | **24,44** |
| **ОР** |  | 3.10.3.2 | запчасти, масла , прочие | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 104,1% на 2019 год | 52,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 52,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 3.10.3.3 | спецодежда | тыс руб | 25,00 | 11,43 | 0,95 | Согласно расчету | 223,04 | **11,65** | **-8,47** | **20,13** | 223,04 | **11,96** | **5,98** | **5,98** | **12,32** | **-16,62** | **28,94** |
| **ОР** |  | 3.10.3.4 | услуги связи | тыс руб |  | 3,09 | 0,26 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год | 5,97 | **3,15** | **1,58** | **1,58** | 5,97 | **3,24** | **1,62** | **1,62** | **3,33** | **1,67** | **1,67** |
| **ОР** |  | 3.10.3.5 | канцелярия | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 6,71 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 6,71 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | 3.10.3.6 | консультац услуги, информац. |  |  |  | 0,00 |  | 4,21 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 4,21 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | 3.10.3.7 | услуги банка |  |  |  | 0,00 |  | 9,48 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 9,48 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | 3.10.3.8 | спецоценка условий труда |  | 8,50 | 2,92 | 0,24 | Согласно представленному расчету в пересчете на долгосрочный период (3 года) | 27,20 | **2,98** | **1,49** | **1,49** | 27,20 | **3,05** | **1,53** | **1,53** | **3,14** | **1,57** | **1,57** |
| **ОР** |  | 3.10.3.9 | приобретение оргтехники | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 5,33 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 5,33 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **326,43** | **320,01** | **26,67** |  | **561,17** | **326,32** | **140,49** | **185,83** | **561,17** | **335,01** | **167,50** | **167,50** | **344,92** | **148,50** | **196,42** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **41,21** | **40,62** | **3,39** |  | **111,39** | **41,42** | **20,71** | **20,71** | **111,39** | **42,53** | **21,26** | **21,26** | **43,79** | **21,89** | **21,89** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 31,65 | 31,20 | 2,60 |  | 85,55 | **31,82** | **15,91** | **15,91** | 85,55 | **32,66** | **16,33** | **16,33** | **33,63** | **16,81** | **16,81** |
| **ОР** |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 1 018,34 | 24 249,01 | 24 249,01 | согласно штатному расписанию | 1 018,45 | 24 726,72 | 24 726,72 | 24 726,72 | 1 018,45 | 25 385,19 | 25 385,19 | 25 385,19 | 26 136,59 | 26 136,59 | 26 136,59 |
| **ОР** |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 2,59 | 0,11 | 0,11 | Учтена численность ремонтного персонала согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведение 4,2% | 7,00 | **0,11** | 0,11 | 0,11 | 7,00 | **0,11** | 0,11 | 0,11 | **0,11** | 0,11 | 0,11 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 9,56 | 9,42 | 0,79 | 30,2% от ФОТ | 25,84 | **9,61** | **4,80** | **4,80** | 25,84 | **9,86** | **4,93** | **4,93** | **10,16** | **5,08** | **5,08** |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **285,22** | **279,39** | **23,28** |  | **300,21** | **284,89** | **119,78** | **165,12** | **300,21** | **292,48** | **146,24** | **146,24** | **301,14** | **126,61** | **174,53** |
|  |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 285,22 | 279,39 | 23,28 | Материалы учтены на по факту МУП "ЖКУ Мариинского района " за 2018 год за исключением запасных частей | 133,40 | **284,89** | **119,78** | **165,12** | 133,40 | **292,48** | **146,24** | **146,24** | **301,14** | **126,61** | **174,53** |
|  |  | 4.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 166,81 |  |  |  | 166,81 | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **0,00** | 0,00 |  | **114,88** | **0,00** |  |  | **114,88** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | согласно штатному расписанию | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Учтена численность ремонтного персонала согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведение 4,2% | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |
|  |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **0,00** | 0,00 | 30,2% от ФОТ | **34,69** | **0,00** |  |  | **34,69** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **217,85** | **224,23** | **18,69** |  | **588,79** | **228,65** | **114,32** | **114,32** | **588,79** | **234,74** | **117,37** | **117,37** | **241,68** | **120,84** | **120,84** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **167,32** | **164,93** | 13,74 |  | **452,22** | **168,18** | **84,09** | **84,09** | **452,22** | **172,66** | **86,33** | **86,33** | **177,77** | **88,88** | **88,88** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 1 299,47 | 30 940,39 | 30 940,39 | согласно штатному расписанию | 1 299,48 | 31 549,92 | 31 549,92 | 31 549,92 | 1 299,48 | 32 390,09 | 32 390,09 | 32 390,09 | 12 162,45 | 12 162,45 | 12 162,45 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 10,73 | 0,44 | 0,44 | Учтена численность АУП согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на водоотведени 4,2% | 29,00 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 29,00 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 1,22 | 1,22 | 1,22 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **50,53** | **49,81** | 4,15 | 30,2% от ФОТ | **136,57** | **50,79** | **25,39** | **25,39** | **136,57** | **52,14** | **26,07** | **26,07** | **53,69** | **26,84** | **26,84** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **9,49** | **0,79** |  | **0,00** | **9,68** | **4,84** | **4,84** | **0,00** | **9,94** | **4,97** | **4,97** | **10,23** | **5,12** | **5,12** |
| **ОР** |  | 5.3.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | 5.3.1 | канцелярия | тыс руб |  | 2,40 | 0,20 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | **2,45** | 1,23 | 1,23 |  | **2,52** | 1,26 | 1,26 | **2,59** | 1,30 | 1,30 |
| **ОР** |  | 5.3.2 | консультац услуги, информац. | тыс руб |  | 1,69 | 0,14 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | **1,72** | 0,86 | 0,86 |  | **1,77** | 0,88 | 0,88 | **1,82** | 0,91 | 0,91 |
| **ОР** |  | 5.3.3 | услуги банка | тыс руб |  | 3,46 | 0,29 | Согласно представленному расчету |  | **3,53** | 1,76 | 1,76 |  | **3,62** | 1,81 | 1,81 | **3,73** | 1,86 | 1,86 |
| **ОР** |  | 5.3.4 | приобретение оргтехники | тыс руб |  | 1,94 | 0,16 | Согласно представленному расчету в доле 4,2 % на водоотведение |  | **1,98** | 0,99 | 0,99 |  | **2,03** | 1,02 | 1,02 | **2,09** | 1,05 | 1,05 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **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** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **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** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **972,36** | **970,12** | **80,84** |  | **178,26** | **970,12** | **483,62** | **486,50** |  | **178,26** | **970,12** | **479,47** | **490,65** |  | **970,12** | **489,68** | **480,45** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 972,36 | 970,12 | 80,84 | расчет | 178,26 | **970,12** | **483,62** | **486,50** | На уровне плана 2019 года | 178,26 | **970,12** | **479,47** | **490,65** | На уровне плана 2020 года | **970,12** | **489,68** | **480,45** | На уровне плана 2021 года |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  |  | **Корректировка неподконтрольных расходов** |  | **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** |  |
|  |  |  | **Корректировка НВВ** |  | **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** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **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** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 726,92** | **3 761,18** | **313,43** |  | **9 792,45** | **3 838,01** | **1 880,59** | **1 957,41** |  | **9 792,45** | **3 926,00** | **1 957,41** | **1 968,59** |  | **4 021,41** | **1 968,59** | **2 052,84** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 726,92 | 3 761,18 | 313,43 |  | 9 792,45 | 3 838,01 | 1 880,59 | 1 957,41 |  | 9 792,45 | 3 926,00 | 1 957,41 | 1 968,59 |  | 4 021,41 | 1 968,59 | 2 052,84 |  |
|  |  | 17.2 | 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 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **140,56** | **111,84** | **111,84** |  | **106,16** | **114,13** | **111,84** | **116,41** | 1,04 | **106,16** | **116,75** | **116,41** | **117,08** | 1,006 | **119,58** | **117,08** | **122,09** | 1,043 |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 140,56 | 111,84 | 111,84 | 61,56 | 106,16 | 114,13 | 111,84 | 116,41 | 111,84 | 106,16 | 116,75 | 116,41 | 117,08 | 116,41 | 119,58 | 117,08 | 122,09 | 117,08 |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,82 | 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 |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 554,10** | **1 124,07** | **93,67** |  | **4 755,34** | **1 146,22** | **573,11** | **573,11** |  | **4 755,34** | **1 176,74** | **588,37** | **588,37** |  | **1 211,57** | **605,79** | **605,79** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **23,50** | **5,39** | **5,39** |  | **67,00** | **5,39** | **5,39** | **5,39** |  | **67,00** | **5,39** | **5,39** | **5,39** |  | **20,62** | **20,62** | **20,62** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **5 510,99** | **17 385,25** | **2 897,54** |  | **5 914,60** | **17 727,74** | **17 727,74** | **17 727,74** |  | **5 914,60** | **18 199,83** | **18 199,83** | **18 199,83** |  | **4 896,62** | **4 896,62** | **4 896,62** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Инлекс дефлятор электроэнергии |  |  | **5,4000** |  |  |  | **4,8000** |  |  |  |  | **4,10** |  |  |  | **4,00** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4 726,92** | **3 761,18** | **313,43** |  | **9 792,45** | **3 838,01** | **1 880,59** | **1 957,41** |  | **9 792,45** | **3 926,00** | **1 957,41** | **1 968,59** |  | **4 021,41** | **1 968,59** | **2 052,84** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 799,13** | **2 019,21** | **168,27** |  | **7 572,10** | **2 058,99** | **992,52** | **1 066,46** |  | **7 572,10** | **2 113,82** | **1 056,91** | **1 056,91** |  | **2 176,39** | **1 041,45** | **1 134,93** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **972,36** | **970,12** | **80,84** |  | **178,26** | **970,12** | **483,62** | **486,50** |  | **178,26** | **970,12** | **479,47** | **490,65** |  | **970,12** | **489,68** | **480,45** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **955,43** | **771,85** | **64,32** |  | **2 042,09** | **808,90** | **404,45** | **404,45** |  | **2 042,09** | **842,06** | **421,03** | **421,03** |  | **874,91** | **437,45** | **437,45** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **4 726,92** | **3 761,18** | **313,43** |  | **9 792,45** | **3 838,01** | **1 880,59** | **1 957,41** |  | **9 792,45** | **3 926,00** | **1 957,41** | **1 968,59** |  | **4 021,41** | **1 968,59** | **2 052,84** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | МКП ММР "Ресурс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год  (с учетом корректировки)** | **2019 год** | **2019** | **2019 год** | |  | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Факт 2018 МУП "ЖКХ Мариинского муниципального района"** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** |  | **Предложение организации МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации МКП ММР "Ресурс"** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.12.2020 по 31.12.2020** | **Обоснование отклонений** | **с 01.012020 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 01.012021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  | 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |  |  |  |  | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 290 466,74 | 291 608,60 | 291 579,17 | 291 932,85 | 24 327,74 |  | 291 579,17 | 291 932,85 | 145 966,42 | 145 966,42 |  | 291 579,17 | 291 932,85 | 145 966,42 | 145 966,42 | Соответствуют стандартам | 291 932,85 | 145 966,42 | 145 966,42 | Соответствуют стандартам |
|  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 264,00 | 264,00 | 403,13 | 264,00 | 22,00 | По факту 2018 МУП "ЖКУ Мариинского района" | 403,13 | 264,00 | 132,00 | 132,00 |  | 403,13 | 264,00 | 132,00 | 132,00 | по плану 2019 года | 264,00 | 132,00 | 132,00 | по плану 2019 года |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 248,02 | 467,44 | 467,44 | 248,02 | 20,67 |  | 467,44 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  | 467,44 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  |
|  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 248,02 | 248,02 | 248,02 | 248,02 | 20,67 | По факту 2018 МУП "ЖКУ Мариинского района" | 248,02 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  | 248,02 | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  | 248,02 | 124,01 | 124,01 |  |
|  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  | 219,42 | 219,42 |  | 0,00 |  | 219,42 |  | 0,00 | 0,00 |  | 219,42 |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 289 735,30 | 290 877,16 | 290 708,60 | 291 420,83 | 24 285,07 |  | 290 708,60 | 291 420,83 | 145 710,41 | 145 710,41 |  | 290 708,60 | 291 420,83 | 145 710,41 | 145 710,41 |  | 291 420,83 | 145 710,41 | 145 710,41 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 26 967,54 | 27 080,66 | 27 623,88 | 27 112,54 | 2 259,38 |  | 27 623,88 | 27 112,54 | 13 556,27 | 13 556,27 |  | 27 623,88 | 27 112,54 | 13 556,27 | 13 556,27 |  | 27 112,54 | 13 556,27 | 13 556,27 |  |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 9,31 | 9,31 | 9,30 | 9,30 | 9,30 |  | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 |  | 9,30 | 9,30 | 9,30 | 9,30 |  | 9,30 | 9,30 | 9,30 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 262 767,76 | 263 796,50 | 263 084,72 | 264 308,29 | 22 025,69 |  | 263 084,72 | 264 308,29 | 132 154,14 | 132 154,14 |  | 263 084,72 | 264 308,29 | 132 154,14 | 132 154,14 |  | 264 308,29 | 132 154,14 | 132 154,14 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 236 199,12 | 229 446,00 | 236 200,00 | 238 182,46 | 19 848,54 |  | 236 200,00 | 238 182,46 | 119 091,23 | 119 091,23 |  | 236 200,00 | 238 182,46 | 119 091,23 | 119 091,23 |  | 238 182,46 | 119 091,23 | 119 091,23 |  |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 194 177,08 | 185 000,00 | 194 177,00 | 197 033,20 | 16 419,43 | по методике | 194 177,00 | 197 033,20 | 98 516,60 | 98 516,60 | по методике | 194 177,00 | 197 033,20 | 98 516,60 | 98 516,60 | по методике | 197 033,20 | 98 516,60 | 98 516,60 | по методике |
|  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 36 849,44 | 38 950,00 | 36 850,00 | 36 235,28 | 3 019,61 | по методике | 36 850,00 | 36 235,28 | 18 117,64 | 18 117,64 | по методике | 36 850,00 | 36 235,28 | 18 117,64 | 18 117,64 | по методике | 36 235,28 | 18 117,64 | 18 117,64 | по методике |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 5 172,60 | 5 496,00 | 5 173,00 | 4 913,97 | 409,50 | по методике | 5 173,00 | 4 913,97 | 2 456,99 | 2 456,99 | по методике | 5 173,00 | 4 913,97 | 2 456,99 | 2 456,99 | по методике | 4 913,97 | 2 456,99 | 2 456,99 | по методике |
|  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 26 568,64 | 34 350,50 | 26 884,72 | 26 125,83 | 2 177,15 | по методике | 26 884,72 | 26 125,83 | 13 062,91 | 13 062,91 | по методике | 26 884,72 | 26 125,83 | 13 062,91 | 13 062,91 | по методике | 26 125,83 | 13 062,91 | 13 062,91 | по методике |
|  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 236 199,12 | 229 446,00 | 229 446,00 |  |  |  | 229 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 229 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 | 236 199,12 | 229 446,00 | 229 446,00 |  |  |  | 229 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 229 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **14 937,41** | **11 555,37** | **21 614,77** | **14 143,45** | **1 178,62** |  | **23 929,59** | **14 622,79** | **7 071,73** | **7 551,07** |  | **25 343,01** | **15 125,20** | **7 376,07** | **7 749,13** |  | **15 665,06** | **7 724,13** | **7 940,93** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **13 241,28** | **10 695,58** | **17 409,03** | **11 443,12** | **953,59** |  | **18 196,24** | **11 848,08** | **5 924,04** | **5 924,04** |  | **19 021,87** | **12 259,14** | **6 129,57** | **6 129,57** |  | **12 693,99** | **6 346,99** | **6 346,99** |  |
|  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **9,08** | **22,19** | **17,37** | **1,45** |  | **22,83** | **17,71** | **8,85** | **8,85** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **23,49** | **18,18** | **9,09** | **9,09** | Рассчитано исходя из базового о уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **18,72** | **9,36** | **9,36** | Рассчитано исходя из базового о уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,0%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% |
| О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 0,00 | 9,08 | 22,19 | **13,79** | **1,15** |  | 22,83 | **14,06** | **7,03** | **7,03** | 23,49 | **14,44** | **7,22** | **7,22** | **14,86** | **7,43** | **7,43** |
| 3.1.1.1 | Количество | т |  | 216,00 | 627,96 | 0,394 | 0,03 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем поднятой воды | 627,96 | 0,394 | **0,20** | **0,20** | 627,96 | 0,394 | **0,20** | **0,20** | 0,394 | **0,20** | **0,20** |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/т |  | 42,03 | 35,33 | 35 000,00 | 35 000,00 | в соответствии с коммерческим предложением ТД Химпром | 36,35 | 35 689,50 | 35 689,50 | 35 689,50 | 37,40 | 36 639,91 | 36 639,91 | 36 639,91 | 37 724,45 | 37 724,45 | 37 724,45 |
| О | 3.1.2 | доставка | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,58 | 0,30 |  | 0,00 | 3,65 | **1,82** | **1,82** | 0,00 | 3,74 | **1,87** | **1,87** | 3,85 | **1,93** | **1,93** |
| 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. |  |  |  | 11,00 | 0,92 |  |  | 11,00 | **5,50** | **5,50** |  | 11,00 | **5,50** | **5,50** | 11,00 | **5,50** | **5,50** |
| 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  |  | 0,33 | 0,33 | в соответствии с коммерческим предложением ТД Химпром |  | 0,33 | 0,33 | 0,33 |  | 0,34 | 0,34 | 0,34 | 0,35 | 0,35 | 0,35 |
|  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **5 928,18** | **5 660,21** | **11 103,84** | **6 343,89** | **528,66** |  | **11 659,03** | **6 648,39** | **3 324,20** | **3 324,20** |  | **12 241,99** | **6 920,98** | **3 460,49** | **3 460,49** |  | **7 197,82** | **3 598,91** | **3 598,91** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,37 | 5,15 | 6,16 | 5,64 | 5,64 |  | 6,46 | 5,91 | 5,91 | 5,91 |  | 6,79 | 6,15 | 6,15 | 6,15 |  | 6,39 | 6,39 | 6,39 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 104,60 | 1 098,23 | 1 804,00 | 1 125,78 | 93,81 |  | 1 804,00 | 1 125,78 | 562,89 | 562,89 |  | 1 804,00 | 1 125,78 | 562,89 | 562,89 |  | 1 125,78 | 562,89 | 562,89 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 3,81 | 3,77 | 6,19 | 3,86 | 3,86 |  | 6,19 | 3,86 | 3,86 | 3,86 | Согласно утвержденным ДРП | 6,19 | 3,86 | 3,86 | 3,86 | Согласно утвержденным ДРП | 3,86 | 3,86 | 3,86 | Согласно утвержденным ДРП |
|  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **5 142,30** | **4 697,21** | **8 897,40** | **5 451,51** | **454,29** |  | **9 342,27** | **5 713,18** | **2 856,59** | **2 856,59** |  | **9 809,39** | **5 947,42** | **2 973,71** | **2 973,71** |  | **6 185,32** | **3 092,66** | **3 092,66** |  |
|  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,72 | 5,53 | 6,60 | 6,03 | 6,03 | цена по факту МУП "ЖКУ Марринского района" 2018 с учетом индекса 105,4% | 6,93 | 6,32 | 6,32 | 6,32 | По плану 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,8% | 7,27 | 6,58 | 6,58 | 6,58 | По плану 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,1% | 6,85 | 6,85 | 6,85 | По плану 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,0% |
|  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 898,34 | 849,35 | 1 348,50 | 903,57 | 75,30 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем поданой воды в сеть | 1 348,50 | 903,57 | 451,78 | 451,78 |  | 1 348,50 | 903,57 | 451,78 | 451,78 |  | 903,57 | 451,78 | 451,78 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **785,88** | **963,00** | **2 206,44** | **892,38** | **74,36** |  | **2 316,76** | **935,21** | **467,61** | **467,61** |  | **2 432,60** | **973,55** | **486,78** | **486,78** |  | **1 012,50** | **506,25** | **506,25** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,81 | 3,87 | 4,84 | 4,02 | 4,02 | цена по факту 2018 с учетом индекса 105,4% | 5,09 | 4,21 | 4,21 | 4,21 | По плану 2019 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,8% | 5,34 | 4,38 | 4,38 | 4,38 | По плану 2020 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,1% | 4,56 | 4,56 | 4,56 | По плану 2021 года с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2020 год 104,0% |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 206,26 | 248,88 | 455,50 | 222,21 | 18,52 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год в пересчете на плановый объем поданой воды в сеть | 455,50 | 222,21 | 111,11 | 111,11 |  | 455,50 | 222,21 | 111,11 | 111,11 |  | 222,21 | 111,11 | 111,11 |  |
|  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **4 911,65** | **3 256,47** | **2 578,93** | **2 578,93** | 214,91 |  | **2 700,14** | 2 629,73 | **1 314,87** | **1 314,87** | Рассчитано исходя из уровне базового уровеня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | **2 827,05** | 2 699,76 | **1 349,88** | **1 349,88** | Рассчитано исходя из е базового уровня операционных расходов с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% | 2 779,68 | **1 389,84** | **1 389,84** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,70%, индекса эффективности 1%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,0%, индекса эффективности 1% |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 34 251,39 | 14 511,90 | 15 350,77 | 15 350,77 | 15 350,77 | согласно штатному расписанию | 16 072,26 | 15 653,18 | 15 653,18 | 15 653,18 | 16 827,68 | 16 070,03 | 16 070,03 | 16 070,03 | 16 545,70 | 16 545,70 | 16 545,70 |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 23,90 | 18,70 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 |
|  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 442,85** | **983,45** | **778,84** | **778,84** | 64,90 | 30,2% от ФОТ | **815,44** | 794,18 | **397,09** | **397,09** | **853,77** | 815,33 | **407,66** | **407,66** | 839,46 | **419,73** | **419,73** |
|  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **482,90** | **1 122,09** | **321,88** | **26,82** |  | **1 172,48** | **328,22** | **164,11** | **164,11** | **1 225,19** | **336,96** | **168,48** | **168,48** | **346,93** | **173,47** | **173,47** |
|  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  | 348,28 | 683,43 | 201,44 | 16,79 |  | 715,54 | 205,41 | **102,70** | **102,70** | 749,17 | 210,88 | **105,44** | **105,44** | 217,12 | **108,56** | **108,56** |
|  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 14 511,84 | 28 476,25 | 19 818,92 | 19 818,92 | согласно штатному расписанию | 4 259,17 | 20 209,35 | 20 209,35 | 20 209,35 | 4 459,35 | 20 747,53 | 20 747,53 | 20 747,53 | 21 361,65 | 21 361,65 | 21 361,65 |
|  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел |  | 2,00 | 2,00 | 0,85 | 0,85 | Учтен персонал транспортного цеха согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, в доле 12,1%, приходящуюся на воду | 14,00 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 14,00 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
|  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  | 105,18 | 206,40 | 60,83 | 5,07 | 30,2% от ФОТ | 216,09 | 62,03 | **31,02** | **31,02** | 226,25 | 63,69 | **31,84** | **31,84** | 65,57 | **32,79** | **32,79** |
|  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 29,43 | 232,26 | 59,60 | 4,97 |  | 240,85 | 60,78 | 30,39 | 30,39 | 249,77 | 62,39 | 31,20 | 31,20 | 64,24 | 32,12 | 32,12 |
| О | 3.11.3.1 | услуги связи | тыс руб |  | 29,43 | 17,21 | 9,49 | 0,79 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год | 17,85 | 9,68 | **4,84** | **4,84** | 18,51 | 9,93 | **4,97** | **4,97** | 10,23 | **5,11** | **5,11** |
| О | 3.11.3.2 | спецодежда | тыс руб |  |  | 183,68 | 50,11 | 4,18 | Согласно расчету | 190,48 | 51,10 | **25,55** | **25,55** | 197,53 | 52,46 | **26,23** | **26,23** | 54,01 | **27,01** | **27,01** |
| О | 3.11.3.3 | консульт услуги | тыс руб |  |  | 12,05 | 0,00 | 0,00 |  | 12,49 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 12,96 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| О | 3.11.3.4 | канцелярия, почта | тыс руб |  |  | 19,32 | 0,00 | 0,00 |  | 20,03 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 20,77 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
|  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **958,60** | **303,47** | **1 803,15** | **1 402,23** | **116,85** |  | **1 826,32** | **1 429,85** | **714,93** | **714,93** | **1 850,38** | **1 467,93** | **733,96** | **733,96** | **1 511,38** | **755,69** | **755,69** |
|  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  | 55,00 | 427,86 | 356,55 | 29,71 | Согласно предложению организации за исключением НДС | 443,69 | 363,57 | **181,79** | **181,79** | 460,11 | 373,26 | **186,63** | **186,63** | 384,31 | **192,15** | **192,15** |
|  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 892,50 | 162,75 | 713,70 | 713,70 | 59,48 | по предложению организации, не превышает факт МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 105,4% на 2019 год | 713,70 | 727,76 | **363,88** | **363,88** | 713,70 | 747,14 | **373,57** | **373,57** | 769,26 | **384,63** | **384,63** |
|  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 66,10 | 85,72 | 661,59 | 331,98 | 27,66 |  | 668,93 | 338,52 | 169,26 | 169,26 | 676,57 | 347,53 | 173,77 | 173,77 | 357,82 | 178,91 | 178,91 |
| О | 3.12.3.1 | уголь | тыс руб | 66,10 | 85,72 | 159,25 | 68,98 | 5,75 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом индекса дефлятора 104,1% на 2019 год | 165,94 | 70,34 | **35,17** | **35,17** | 172,91 | 72,21 | **36,11** | **36,11** | 74,35 | **37,17** | **37,17** |
| О | 3.12.3.2 | спец. оценка рабочего места | тыс руб |  | 0,00 | 22,40 | 8,00 | 0,67 | Согласно представленному расчету в пересчете на долгосрочный период (3 года) | 22,40 | 8,16 | **4,08** | **4,08** | 22,40 | 8,37 | **4,19** | **4,19** | 8,62 | **4,31** | **4,31** |
| О | 3.12.3.3 | устройство санитарных зон | тыс руб |  |  | 420,00 | 255,00 | 21,25 | Согласно представленному расчету в пересчете на долгосрочный период (3 года) за исключением НДС | 420,00 | 260,02 | **130,01** | **130,01** | 420,00 | 266,95 | **133,47** | **133,47** | 274,85 | **137,42** | **137,42** |
| О | 3.12.3.4 | приобретение орг техники | тыс руб |  |  | 15,36 | 0,00 | 0,00 | учены в общехозяйственных расходах | 16,01 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 16,68 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| О | 3.12.3.5 | услуги банка | тыс руб |  |  | 44,58 | 0,00 | 0,00 | учены в общехозяйственных расходах | 44,58 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 44,58 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| О | 3.12.3.6 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **628,05** | **26,73** | **2 197,78** | **582,04** | **48,50** |  | **3 645,66** | **593,51** | **163,61** | **429,89** | **4 149,98** | **609,31** | **218,40** | **390,92** | **627,35** | **288,96** | **338,38** |
|  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **628,05** | **26,73** | **424,10** | **320,90** | **26,74** |  | **439,18** | **327,22** | **163,61** | **163,61** | **454,97** | **335,94** | **167,97** | **167,97** | **345,88** | **172,94** | **172,94** |
|  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб |  |  | 246,47 | 246,47 | 20,54 |  | 258,05 | 251,32 | **125,66** | **125,66** | 270,18 | 258,02 | **129,01** | **129,01** | 265,65 | **132,83** | **132,83** |
|  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 20 539,17 | 24 249,01 | 24 249,01 | согласно штатному расписанию | 3 072,02 | 24 726,71 | 24 726,71 | 24 726,71 | 3 216,43 | 25 385,18 | 25 385,18 | 25 385,18 | 26 136,59 | 26 136,59 | 26 136,59 |
|  | 4.1.3 | Численность персонала | чел |  |  | 1,00 | 0,85 | 0,85 | Учтена численность ремонтного персонала согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на воду 12,1% | 7,00 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 7,00 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 | 0,85 |
|  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб |  |  | 74,43 | 74,43 | 6,20 | 30,2% от ФОТ | 77,93 | 75,90 | **37,95** | **37,95** | 81,59 | 77,92 | **38,96** | **38,96** | 80,23 | **40,11** | **40,11** |
|  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 628,05 | 26,73 | 103,20 | 0,00 | 0,00 |  | 103,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| О | 4.1.5.1 | материалы | тыс руб | 628,05 | 26,73 | 103,20 |  |  |  | 103,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **1 366,25** | **261,14** | **21,76** |  | **2 632,30** | **266,28** | **0,00** | **266,28** | **3 127,57** | **273,38** | **50,43** | **222,95** | **281,47** | **116,02** | **165,44** |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  | 0,00 | 1 008,42 | 261,14 | 21,76 | Материалы учтены на среднем уровне согласно представленным сметам на 3 года | 1 913,59 | 266,28 | **0,00** | **266,28** | 2 201,96 | 273,38 | **50,43** | **222,95** | 281,47 | **116,02** | **165,44** |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 0,00 | 357,83 | 0,00 | 0,00 |  | 718,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 925,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **236,96** | **0,00** |  |  | **365,04** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **359,86** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
|  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **71,56** | **0,00** |  |  | **110,24** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **108,68** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
|  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **98,90** | **0,00** |  |  | **98,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **98,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 4.6.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| О | 4.6.1 | прочие | тыс руб |  |  | 98,90 | 0,00 |  |  | 98,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| О | 4.6.2 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| О | 4.6.3 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| О | 4.6.4 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **24,25** | **655,50** | **1 696,30** | **1 782,38** | **148,53** |  | **1 776,02** | **1 817,49** | **897,71** | **919,79** | **1 859,49** | **1 865,89** | **932,95** | **932,95** | **1 921,12** | **960,56** | **960,56** |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  | **482,15** | **1 302,84** | **1 302,84** | 108,57 |  | **1 364,07** | 1 328,50 | **664,25** | **664,25** | **1 428,18** | 1 363,88 | **681,94** | **681,94** | 1 404,25 | **702,13** | **702,13** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 19 132,92 | 31 020,00 | 30 940,39 | 30 940,39 | согласно штатному расписанию | 3 919,74 | 31 549,91 | 31 549,91 | 31 549,91 | 4 103,97 | 32 390,09 | 32 390,09 | 32 390,09 | 33 348,83 | 33 348,83 | 33 348,83 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  | 2,10 | 3,50 | 3,51 | 3,51 | Учтена численность АУП согласно штатному расписанию, не превышает нормативную численность, с учетом доли распределения на воду 12,1% | 29,00 | 3,51 | 3,51 | 3,51 | 29,00 | 3,51 | 3,51 | 3,51 | 3,51 | 3,51 | 3,51 |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **145,61** | **393,46** | **393,46** | 32,79 | 30,2% от ФОТ | **411,95** | 401,21 | **200,60** | **200,60** | **431,31** | 411,89 | **205,95** | **205,95** | 424,08 | **212,04** | **212,04** |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **24,25** | **27,74** | **0,00** | **86,08** | **7,17** |  | **0,00** | **87,78** | **32,85** | **54,93** | **0,00** | **90,12** | **45,06** | **45,06** | **92,78** | **46,39** | **46,39** |
| О | 5.3.1 | приобретение орг техники | тыс руб | 24,25 | 27,74 |  | 15,36 | 1,28 | Согласно представленному расчету в доле 12,1% на воду |  | 15,67 | **7,83** | **7,83** |  | 16,08 | **8,04** | **8,04** | 16,56 | **8,28** | **8,28** |
| О | 5.3.2 | услуги банка | тыс руб |  |  |  | 44,58 | 3,72 | Согласно представленному расчету |  | 45,46 | **11,69** | **33,77** |  |  | 46,67 | **23,33** | **23,33** |  | 48,05 | **24,03** | **24,03** |  |
| О | 5.3.3 | консульт услуги | тыс руб |  |  |  | 11,28 | 0,94 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | 11,50 | **5,75** | **5,75** |  |  | 11,81 | **5,90** | **5,90** |  | 12,16 | **6,08** | **6,08** |  |
| О | 5.3.4 | канцелярия, почта | тыс руб |  |  |  | 14,86 | 1,24 | по факту МУП "ЖКУ Мариинского района" за 2018 год с учетом ИПЦ 104,7% на 2019 год |  | 15,15 | **7,58** | **7,58** |  |  | 15,56 | **7,78** | **7,78** |  | 16,02 | **8,01** | **8,01** |  |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **1 043,83** | **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** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **1 043,83** | **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** |  |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **177,56** | **311,67** | **335,91** | **27,99** |  | **311,67** | **363,71** | **86,37** | **277,35** |  | **311,67** | **390,86** | **95,16** | **295,70** |  | **422,60** | **127,61** | **294,99** |  |
|  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  | 86,32 | 161,99 | 186,22 | 15,52 | Согласно декларации 2018 года МУП ЖКУ Мариинского района с учетом ставки на 2019 год | 161,99 | 214,03 | **14,18** | **199,84** | Согласно Налоговому кодексу с учетом повышающих коэффициентов | 161,99 | 246,43 | **52,81** | **193,61** | Согласно Налоговому кодексу с учетом повышающих коэффициентов | 283,42 | **54,26** | **229,16** | Согласно Налоговому кодексу с учетом повышающих коэффициентов |
|  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 91,24 | 149,68 | 149,68 | 12,47 | В доле 12,1% от налога на имущество за 2018 год | 149,68 | 149,68 | **72,18** | **77,50** | расчет | 149,68 | 144,44 | **42,35** | **102,09** | По плану 2020 года | 139,19 | **73,35** | **65,83** | По плану 2021 года |
|  | **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** |  |
|  | 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 |  |
|  | 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 |  |
|  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | 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 |  |
|  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **71,48** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  | **71,48** |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  | **1 349,78** |  |  | 0,00 |  |  | **150,00** | **0,00** | **150,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **50,00** | **25,00** | **25,00** |  | **100,00** | **50,00** | **50,00** |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **14 937,41** | **10 134,11** | **21 614,77** | **14 143,45** | **1 178,62** |  | **23 929,59** | **14 472,79** | **7 071,73** | **7 401,07** |  | **25 343,01** | **15 175,20** | **7 401,07** | **7 774,13** |  | **15 765,06** | **7 774,13** | **7 990,93** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 13 427,07 | 8 814,49 | 19 405,95 | 12 745,42 | 1 062,12 |  | 21 484,22 | 13 042,22 | 6 372,72 | 6 669,50 |  | 22 753,20 | 13 675,19 | 6 669,50 | 7 005,69 |  | 14 206,74 | 7 005,69 | 7 201,06 |  |
|  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1 510,33 | 1 319,62 | 2 208,82 | 1 398,02 | 116,50 |  | 2 445,37 | 1 430,58 | 699,01 | 731,57 | 0,00 | 2 589,81 | 1 500,01 | 731,57 | 768,44 | 0,00 | 1 558,31 | 768,44 | 789,87 | 0,00 |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **56,85** | **38,42** | **82,16** | **53,51** | **53,51** |  | **90,96** | **54,76** | **53,51** | **56,00** | 104,66 | **96,33** | **57,41** | **56,00** | **58,83** | 105,04 | **59,65** | **58,83** | **60,47** | 102,79 |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 56,85 | 38,42 | 82,16 | 53,51 | 53,51 | 131,44 | 90,96 | 54,76 | 53,51 | 56,00 | **53,51** | 96,33 | 57,41 | 56,00 | 58,83 | 56,00 | 59,65 | 58,83 | 60,47 | 58,83 |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 56,85 | 38,42 | 82,16 | 53,51 | 53,51 |  | 90,96 | 54,76 | 53,51 | 56,00 | **0,00** | 96,33 | 57,41 | 56,00 | 58,83 | 0,00 | 59,65 | 58,83 | 60,47 | 0,00 |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **4 911,65** | **4 086,90** | **5 048,63** | **4 329,67** | **360,81** | **1,059** | **5 402,84** | **4 414,97** | **2 207,48** | **2 207,48** |  | **5 634,44** | **4 532,54** | **2 266,27** | **2 266,27** |  | **4 666,70** | **2 333,35** | **2 333,35** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **23,90** | **22,80** | **20,50** | **19,20** | **19,20** |  | **64,00** | **19,20** | **19,20** | **19,20** |  | **64,00** | **19,20** | **19,20** | **19,20** |  | **19,20** | **19,20** | **19,20** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **34 251,39** | **14 937,51** | **41 045,77** | **18 789,05** | **1 565,75** | **1,26** | **7 034,95** | **19 159,20** | **19 159,20** | **19 159,20** |  | **7 336,51** | **19 669,41** | **19 669,41** | **19 669,41** |  | **20 251,62** | **20 251,62** | **20 251,62** |  |
|  |  |  |  |  | 40,71 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,6** |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  | Индекс дефлятор э/энергия |  |  | **5,400** |  | **5,400** |  |  |  | **4,8000** |  |  |  |  | **4,10** |  |  |  | **4,00** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **-** | **-** | **-** |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **13 893,58** | **10 134,11** | **21 614,77** | **14 143,45** |  |  | **23 929,59** | **14 472,79** | **7 071,73** | **7 401,07** |  | **25 343,01** | **15 175,20** | **7 401,07** | **7 774,13** |  | **15 665,06** | **7 774,13** | **7 990,93** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **7 965,40** | **5 717,60** | **10 199,26** | **7 463,66** |  |  | **11 958,89** | **7 610,69** | **3 661,16** | **3 949,52** |  | **12 789,35** | **7 813,36** | **3 820,42** | **3 992,94** |  | **8 044,64** | **3 997,61** | **4 047,03** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **- 1 243,70** | **311,67** | **335,91** |  |  | **311,67** | **213,71** | **86,37** | **127,35** |  | **311,67** | **440,86** | **120,16** | **320,70** |  | **422,60** | **177,61** | **344,99** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **5 928,18** | **5 660,21** | **11 103,84** | **6 343,89** |  |  | **11 659,03** | **6 648,39** | **3 324,20** | **3 324,20** |  | **12 241,99** | **6 920,98** | **3 460,49** | **3 460,49** |  | **7 197,82** | **3 598,91** | **3 598,91** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **1 043,83** | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **14 937,41** | **10 134,11** | **21 614,77** | **14 143,45** |  |  | **23 929,59** | **14 472,79** | **7 071,73** | **7 401,07** |  | **25 343,01** | **15 175,20** | **7 401,07** | **7 774,13** |  | **15 665,06** | **7 774,13** | **7 990,93** |  |

Приложение № 90 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального района «Ресурс»  
(Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.12.2019 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.12. 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 | 4 | | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | | Население  (с НДС)\* | 64,21 | | 64,21 | | 67,20 | 67,20 | 70,60 | 70,60 | 72,56 |
| 1.2. | | Прочие потребители  (без НДС) | 53,51 | | 53,51 | | 56,00 | 56,00 | 58,83 | 58,83 | 60,47 |
| 2. Подвоз питьевой воды | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | | Население  (с НДС)\* | 368,39 | | 368,39 | | 392,92 | 392,18 | 392,18 | 392,18 | 416,64 |
| 2.2. | | Прочие потребители  (без НДС) | 306,99 | | 306,99 | | 327,43 | 326,82 | 326,82 | 326,82 | 347,20 |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3. Водоотведение \*\* | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | | Население  (с НДС)\* | 134,21 | | 134,21 | | 139,69 | 139,69 | 140,50 | 140,50 | 146,51 |
| 3.2. | | Прочие потребители  (без НДС) | 111,84 | | 111,84 | | 116,41 | 116,41 | 117,08 | 117,08 | 122,09 |
| 4. Водоотведение \*\*\* | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | | Население  (с НДС)\* | 91,00 | | 91,00 | | 95,41 | 95,41 | 96,41 | 96,41 | 101,40 |
| 4.2. | | Прочие потребители  (без НДС) | 75,83 | | 75,83 | | 79,51 | 79,51 | 80,34 | 80,34 | 84,50 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

\*\*Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

\*\*\*Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

Приложение № 91 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 «Феникс» (г. Киселевск)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Ведущий консультант 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 «Феникс» (г. Киселевск) 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 (вх. от 28.08.2019 № 4402). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму – не указано тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 770,88 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 «Феникс» (г. Киселевск)» за № 77- ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление вх. от 12.11.2019 № 5836, где было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 2642,20 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 2642,20 руб./тонну.

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**

Общество с ограниченной ответственностью «Феникс» (в дальнейшем организация) учреждено решением № 1 единственного Участника (учредителя) Общества от 28.02.2004г.

В сферу деятельности организации входит: оказание услуг по вывозу твердых отходов, организация транспортных услуг, прием, размещение и захоронение твердых коммунальных отходов.

Полигон ТКО расположен на восточной границе ООО «Шахтоуправление «Карагайлинское», в выемке открытых горных работ. Бытовой и промышленный мусор собирается от населения в контейнеры, установленные в жилом массиве. Из контейнеров мусор перегружается путем опрокидывания в кузов мусоровоза и вывозится на полигон ТКО. Разгрузка мусоровозов на полигоне производится на уплотненной отсыпанной шлаком площадке. Растягивание и уплотнение твердых коммунальных отходов производится бульдозером. После разгрузки мусоровоза отходы перемещаются бульдозером к отвалу разгрузочной площадки, при этом производится уплотнение отходов путем не менее 2-кратного перемещения по ним бульдозера с уплотнением отходов до плотности 405-500 кг/3. Рабочая площадка полигона состоит из маневровой, разгрузочной и непосредственно рабочей площадки (карты). Уплотненный слой отходов высотой 1,5-1,7м засыпается изоляционным слоем из сыпучих отходов 4 и 5 классов опасности и также уплотняется бульдозером. Изоляционный слой растягивается по твердым коммунальным отходам прямым ходом, обратным ходом бульдозер при помощи ножа выравнивает и уплотняет изолирующий слой. Изоляция производится золошлаками от сжигания углей, строительным негабаритным мусором, песком, которые складируются на отдельной от твердых коммунальных отходов площадке и при необходимости используются для изоляции ТКО. В летнее время изоляция производится глиной взятой с бортов выработки. Использование отходов для засыпки котлована определено в «Рабочем проекте № 352 полигона твердых бытовых отходов», выполненном проектной группой шахты «Карагайлинская». Транспортирование шлака, строительного мусора, песка и других отходов 4 и 5 класса опасности производится собственниками отходов, транспортирование твердых коммунальных отходов производится мусоровозом, который находится в аренде у ООО «Феникс», перемещение и уплотнение твердых коммунальных отходов и изолирующего материала производится погрузчиками SL-50, W-470, ГС-2501, бульдозером Т-330. Также для работы на полигоне привлекаются автогрейдер и Камаз для планировки площадки (карты) полигона и прилегающей дороги. Автогрейдер осуществляет работы по грейдированию и очистке дороги на полигоне, автомобилем Камаз осуществляется вывоз изолирующего слоя (грунта) с бортов полигона на площадку (карту) полигона для последующего выравнивания изолирующего слоя бульдозером.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договор аренды земельного участка от 05.09.2017 № 13512, договор аренды земельного участка от 10.04.2018 № 14195 с КУМИ Киселевского городского округа закрепляют за организацией право временного владения и пользования земельным участком на 2020 год.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение отходов от 15.02.2016 № 042 00217.

**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 ТКО и промышленными и иными видами отходов и наличие данной методики и списании затрат.

**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.

В части проведения закупочных процедур деятельность не осуществляется.

**Оценка финансового состояния организации**

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

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2017-2018 годы необходимо отметить, что выручка в 2017 году составляет 11067 тыс. руб., выручка в 2018 году составляет 13795 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2017 годом 2728 тыс. руб. на 25%.

Параллельно происходит незначительное увеличение себестоимости 9164 тыс. руб. в 2018 году по сравнению с 6091 тыс. руб. в 2017 году, увеличение 50,4%.

Итог финансовой деятельности за 2017 год чистая прибыль 3720 тыс. руб., за 2018 год 3786 тыс. руб.

В учетной политике организации отмечено, что косвенные расходы или расходы по счетам 26 распределяются в конце отчетного периода между видами услуг пропорционально объемам выпуска продукции, однако алгоритм расчета и отнесение расходов 26 счета на 20 счет предприятием не представлен.

Так, в соответствии с пояснениями объем реализации услуг в области захоронения твердых коммунальных отходов в 2018 году составляет 28158,11 тонн, что составляет 67,99% от общего объема захоронения.

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 5 649,42 тыс. руб., за 2018 год составили 11 553,57 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 25.07.2017 № 111 ООО «Феникс» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращение с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.07.2017 № 112 ООО «Феникс»:

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 «Феникс» (г. Киселевск)**

**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 | 1328,67 | 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 2432,04 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 1328,67 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 6000 тонн, в 2020 году 10180 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 – 1328,67 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2018 год – 102,9%, на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103 % согласно основным параметрам 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 6000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области), в 2020 году 10180 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 2432,04 тыс. руб.

ОР2020 = 1328,67 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 (10180/6000) = 2432,04 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 1013,87 тыс. руб. в сторону увеличения, отклонение затрат от предложенных организацией составило 21805,14 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 утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 0 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 87,39 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 08 за 2018 год, подтверждающая факт несения затрат на стадии формирования первоначальной стоимости объектов;

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 02 за 2018 год, подтверждающая факт начисления амортизационных отчислений.

В качестве объектов, по которым начисляется амортизация и приобретённых в 2018 году, учтены:

- бытовка строительная размером 2500\*6000\*2500мм первоначальная стоимость 205200 руб., ежемесячная сумма отчислений составляет 6840 руб./ мес., срок полезного использования 30 лет;

- весовой контроль, с первоначальной стоимостью 370920,25 ежемесячная сумма отчислений – 22078,60 руб. / мес., сроком полезного использования 17 лет;

- весы автомобильные с первоначальной стоимостью 536209,24 тыс. руб., ежемесячная сумма амортизационных отчислений – 31917,20 руб./ мес., срок полезного использования – 17 лет;

- дезинфицирующая ванна с первоначальной стоимостью 350441,17 руб., сумма ежемесячных амортизационных отчислений – 23362,76 тыс. руб., срок полезного использования – 15 лет;

- пандус с первоначальной стоимостью 53682,76 руб., ежемесячная сумма амортизационных отчислений - 3195,40 руб./мес., срок полезного использования – 17 лет.

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 59,42 тыс. руб. исходя из сумм фактически начисленной амортизации за 2018 год в доле объема захоронения ТКО (67,99%), отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 59,42 тыс. руб. в сторону увеличения, отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 27,97 тыс. руб. Разница от затрат, заявленных организацией и принятых регулятором, состоит том, что регулятором учтена сумма затрат в доле захоронения ТКО, а организацией все затраты заявлены только в себестоимости ТКО.

**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 1607,38 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 2573,07 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1000,38 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 607,0 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 1572,69 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 24,07 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1362,07 тыс. руб.

Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- договор аренды земельного участка от 05.09.2017 № 13512;

- договор аренды земельного участка от 10.04.2018 № 14195 с приложением уведомления об изменении арендной платы за земельный участок.

На основании вышеизложенного расчет стоимости аренды земельных участков был произведен регулятором по каждому участку на основании данных о размере арендной платы в соответствии с представленным уведомлением по договору. Расчет представлен в Таблице.

Таблица



Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год сумма аренды земельных участков принята регулятором в размере 89,93 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 расходам по статье утверждены на 2020 год в размере 1583,31 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1211,0 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 910,45 тыс. руб., в том числе:

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 расходам по статье утверждены на 2020 год в размере 1491,53 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1044,80 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 876,45 тыс. руб.

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

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год с отметкой о сдаче 07.03.2019;

Расходы по данной статье приняты в сумме 876,45 тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в размере 876,45 тыс. руб., рассчитана исходя из объема фактически принятых (размещенных) отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (88,44%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (11,56%) 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:

((10180 т \* 88,44% \* 95,00 руб./т) + (10180 т \* 11,56% \* 17,30 руб.т \* 1,04)) / 1000 = 876,45 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».

По статье «**Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения».** Организация применяет УСН по системе «доходы». Организацией на 2020 год заявлена сумма 166,20 тыс. руб.

Регулирующим органом учтена сумма дохода организации в сумме 1133,54 тыс. руб. \*6% ставка налога \*0,5 = 1133,54\*6%\*0,5 = 34,0 тыс. руб. В соответствии с законом Кемеровской области «О налоговых льготах организациям, осуществляющим деятельность по переработке отходов на территории Кемеровской области от 02.06.2011 № 64- ОЗ налоговая ставка снижена с 6 до 3%.

**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 расходам 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 не заявлены.

**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.

РЭК КО расходам по данной статье на 2020 год не утверждались. Предприятием расходы по данной статье на плановый период не заявлены.

**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 не 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.

После проведенного анализа показательравен нулю, показатель  принимает значение 0 тыс. руб.

=0 тыс. руб. – 0,00 тыс. руб. = 0,00 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 0 тыс. руб.

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

** = 2434,04 + 1000,38 + 0 + 59,42 + 0 + 0 + 0 + 0 =3491,84 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.

Таблица



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 «Феникс» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 3491,84 + (-2358,29) + 0 + 0 = 1133,54 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 566,77 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 566,07 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 111,35 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 341,43 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 1925,71 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 25764,1 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 6000 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 10180 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 10180 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 «Феникс» (г. Киселевск).

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 5090 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 5090 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 8

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Феникс» (г. Киселевск)

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 «Феникс» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 111,35 | - 3,07 раза |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 111,35 | 0,0 |

Приложение № 92 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Феникс» (г. Киселевск)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Феникс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652729, Кемеровская область,  г. Киселевск, п. Карагайлинский,  ул. Большевистская, 16/3-25 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Генеральный директор ООО «Феникс» Томский Сергей Афанасьевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38464) 7-25-32,  электронная почта feniks\_kis@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

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

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 | 6000 | 3000 | 3000 | 3000 | 3000 | 5090 | 5090 |

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. | 4849,61 | 972,73 | 972,73 | 972,73 | 1024,29 | 566,77 | 566,77 |

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 № 93 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Феникс"** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **город Киселевск** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2017** | | **2017** | **2018** | | **2019** | **2020** | | | | | |
|  | **утверждено регулирующим органом по 210-ФЗ** | **Факт по 210 - ФЗ** | **утверждено регулирующим органом по 89 - ФЗ** | **Утверждено регулирующим органом по 89 - ФЗ** | **Факт по 89-ФЗ** | **Утверждено регулирующим органом по 89 - ФЗ** | **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** | |  |  | |  |  |  | | | | |
|  |  | **Общий объём** | **тонн** |  | **35 411,92** | **6 000,00** | **6 000,00** | **28 158,11** | **6 000,00** | **6 000,00** | **10 180,00** | **10 180,00** | **5 090,00** | **5 090,00** |  |
|  | **1** | **Общий объём, в том числе:** | **м3** | **45 300,00** | **142 498,06** |  | **0,00** | **119 649,35** | **0,00** |  | **44 748,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых коммунальных отходов | м3 | 45 300,00 | 142 498,06 |  | 0,00 | 119 649,35 | 0,00 |  | 44 748,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.2.1 | население | м3 | 16 000,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.2.2 | бюджетные организации | м3 | 29 300,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.2.3 | прочие потребители | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **1 795,24** | **5 649,42** | **4 849,61** | **1 945,44** | **11 553,57** | **1 997,02** | **3 059,25** | **26 897,64** | **3 491,84** | **1 685,77** | **1 806,07** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **312,20** | **422,24** | **312,20** | **321,57** | **689,22** | **331,21** | **341,15** | **2 398,50** | **571,46** | **285,73** | **285,73** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 8 672,22 | 11 728,89 | 8 672,22 | 8 932,39 | 11 487,00 | 9 200,36 | 9 476,37 | 24 984,38 | 9 337,60 | 9 337,60 | 9 337,60 |  |
| **ОР** | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 5,00 | 3,00 | 3,00 | 8,00 | 5,10 | 5,10 | 5,10 | на уровне численности, утвержденной на базовый период с учетом коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **63,75** | **85,71** | **63,75** | **65,66** | **139,91** | **67,63** | **69,66** | **726,75** | **116,69** | **58,35** | **58,35** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **59,42** |  |  | **87,39** | **59,42** | 29,71 | 29,71 | учтена амортизация в соответствии со счетом 02 - бытовка строительная, весовой контроль, весы автомобильные, дезинфицирующая ванна, пандус, в доле объема захоронения ТКО (67,99%) |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **24,07** | **499,73** | **24,07** | **24,07** | **926,13** | **24,48** | **24,07** | **1 362,07** | **89,93** | **44,96** | **44,96** | исходя из стоимости аренды представленных договоров аренды земли № 13512 в размере 18,58 т.р. и № 14195 в размере 113,687т.р. В доле объемов захоронения ТКО |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие, ремонт транспортных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **866,48** | **1 780,95** | **477,68** | **492,01** | **3 507,89** | **515,35** | **521,97** | **16 109,62** | **874,35** | **437,18** | **437,18** |  |
| **ОР** | 2.7.3 | Услуги спецтехники (по уплотнению и изоляции ТБО) | тыс. руб. | 835,14 |  | 446,34 | 459,73 |  | 481,54 | 487,72 |  | 816,99 | 408,49 | 408,49 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.7.4 | Мониторинг состояния атмосферного воздуха,уровня шума, состояния почвы и другие анализы | тыс. руб. | 11,00 |  | 11,00 | 11,33 |  | 11,87 | 12,02 |  | 20,13 | 10,07 | 10,07 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.7.5 | Материалы, З/Ч | тыс. руб. | 20,34 |  | 20,34 | 20,95 |  | 21,94 | 22,23 |  | 37,23 | 18,62 | 18,62 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.7.6 | Оказание услуг по обслуживанию полигона | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.7 | Инвентаризация вредных веществ в атмосферный воздух, разработка предельно допустимых выбросов | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.8 | ГСМ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.9 | Услуги компании Квадро+, обслуживание ПК, 1С | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.10 | Членский взнос | тыс. руб. |  | 41,60 |  |  | 36,72 |  |  | 54,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.11 | Услуги связи, подписка | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.12 | Учеба | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.13 | Канцелярия | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.14 | Услуги банка | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.15 | Командировочные | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.16 | Электронная подпись | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 2.7.17 | отсыпка горельником полигона | тыс. руб. |  | 62,96 |  |  | 141,50 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.18 | аренда за земельные участки | тыс. руб. |  | 182,89 |  |  | 82,08 |  |  | 232,19 |  |  |  |  |
|  | 2.7.19 | автоуслуги бульдозера Т -330 | тыс. руб. |  | 174,83 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.20 | топогеодезические съемки на полигоне | тыс. руб. |  | 73,46 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.21 | санитарно - эпидемиологичекие услуги | тыс. руб. |  | 8,22 |  |  | 18,47 |  |  | 27,16 |  |  |  |  |
|  | 2.7.22 | разработка ПДВ | тыс. руб. |  | 21,36 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.23 | услуги механика, медработника | тыс. руб. |  | 17,50 |  |  | 9,55 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.24 | право использования Крипто Про | тыс. руб. |  | 2,92 |  |  |  |  |  | 3,90 |  |  |  |  |
|  | 2.7.25 | приобретение оргтехники | тыс. руб. |  | 120,33 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.26 | ГСМ, запчасти | тыс. руб. |  | 326,28 |  |  | 226,47 |  |  | 137,58 |  |  |  |  |
|  | 2.7.27 | Право использования Контур ОФД | тыс. руб. |  | 6,37 |  |  | 4,76 |  |  | 7,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.28 | Услуги по обслуживанию 1 С предприятие | тыс. руб. |  | 55,93 |  |  | 33,29 |  |  | 48,96 |  |  |  |  |
|  | 2.7.29 | приобретение и обслуживание кассового аппарата | тыс. руб. |  | 19,63 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.30 | аренда спецтехники | тыс. руб. |  | 666,67 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.31 | лабораторные испытания | тыс. руб. |  |  |  |  | 3,40 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.32 | оценка услуовий охраны труда | тыс. руб. |  |  |  |  | 12,24 |  |  | 18,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.33 | выполнение исправления кадастровой ошибки на участке полигона | тыс. руб. |  |  |  |  | 74,79 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.34 | аккумулятор | тыс. руб. |  |  |  |  | 17,20 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.35 | уголь | тыс. руб. |  |  |  |  | 8,43 |  |  | 12,40 |  |  |  |  |
|  | 2.7.36 | палатка Терма | тыс. руб. |  |  |  |  | 62,55 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.37 | приобретение и доставка весы автомобильные | тыс. руб. |  |  |  |  | 589,89 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.38 | ремонт прибора | тыс. руб. |  |  |  |  | 1,54 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.39 | крипто ПРО | тыс. руб. |  |  |  |  | 2,17 |  |  | 3,20 |  |  |  |  |
|  | 2.7.40 | приобретение фискального накопителя | тыс. руб. |  |  |  |  | 11,59 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.41 | санитарно - курортная путевка | тыс. руб. |  |  |  |  | 14,67 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.42 | услуги по доставке | тыс. руб. |  |  |  |  | 2,24 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.43 | ремонт бульдозера Т - 4А | тыс. руб. |  |  |  |  | 215,51 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.44 | запчасти на Т- 4 | тыс. руб. |  |  |  |  | 14,96 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.45 | бытовка строительная | тыс. руб. |  |  |  |  | 139,92 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.46 | устройтство фундамента под весы | тыс. руб. |  |  |  |  | 370,92 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.47 | устройство дезинфицирующей ванны | тыс. руб. |  |  |  |  | 238,28 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.48 | прокладка кабеля | тыс. руб. |  |  |  |  | 25,41 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.49 | профосмотр | тыс. руб. |  |  |  |  | 12,92 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.50 | исследование почвы | тыс. руб. |  |  |  |  | 29,44 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.51 | выполнение исправления кадастровой ошибки на участке п. Карагайлинский | тыс. руб. |  |  |  |  | 74,79 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.52 | услуги по обслуживанию ПК | тыс. руб. |  |  |  |  | 81,60 |  |  | 120,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.53 | услуги по ремонту бульдозера | тыс. руб. |  |  |  |  | 24,46 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2.7.54 | аренда спецтехникики | тыс. руб. |  |  |  |  | 926,13 |  |  | 985,23 |  |  |  |  |
|  | 2.7.55 | Проект реконструкции полигона ТБО | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 6 400,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.56 | Гараж | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 1 700,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.57 | ограждение территории | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 1 600,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.58 | асфальтирование АБЗ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 1 890,00 |  |  |  |  |
|  | 2.7.59 | приобретение бульдозера Т - 10Б | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 2 870,00 |  |  |  |  |
| **ОР** | **2.8** | **Цеховые расходы в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | 2.8.1 | заработная плата цехового персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.8.1.1 | среднемесячная оплата труда цехового персонала | руб. | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! |  | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! |  |
| **ОР** | 2.8.1.2 | численность цехового персонала | чел. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.8.2 | Cтраховые взносы от заработной платы цехового персонала | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.8.6 | Прочие | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **402,68** | **2 561,91** | **402,68** | **414,76** | **3 117,14** | **427,20** | **440,02** | **5 002,31** | **737,08** | **368,54** | **368,54** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 280,73 | 1 907,69 | 280,73 | 289,15 | 2 389,89 | 297,83 | 306,76 | 3 839,07 | 513,86 | 256,93 | 256,93 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 17 458,33 | 19 871,77 | 17 458,33 | 17 982,08 | 24 894,69 | 18 521,55 | 19 077,19 | 39 990,31 | 18 797,83 | 18 797,83 | 18 797,83 |  |
| **ОР** | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 1,34 | 8,00 | 1,34 | 1,34 | 8,00 | 1,34 | 1,34 | 8,00 | 2,28 | 2,28 | 2,28 | исходя из численности, утвержденной в базовом периоде и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения 1,7 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 57,33 | 387,26 | 57,33 | 59,05 | 485,15 | 60,82 | 62,65 | 1 163,24 | 104,94 | 52,47 | 52,47 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 64,62 | 266,96 | 64,62 | 66,56 | 242,10 | 68,56 | 70,61 |  | 118,28 | 59,14 | 59,14 | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **ОР** | 2.9.8.1 | возмещение расходов на ГСМ и содержание автотранспорта сотрудников | тыс. руб. |  | 160,68 |  |  | 102,36 |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | 2.9.8.2 | канцтовары, почта, связь | тыс. руб. |  | 74,70 |  |  | 104,17 |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | 2.9.8.3 | Услуги банка | тыс. руб. |  | 31,59 |  |  | 35,57 |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **53,70** | **298,88** | **3 496,87** | **552,84** | **3 113,86** | **554,38** | **1 583,31** | **1 211,00** | **910,45** | **395,08** | **515,38** |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 53,70 | 298,88 | 145,49 | 58,36 | 441,69 | 59,90 | 91,78 | 166,20 | 34,00 | 17,00 | 17,00 | рассчитано в соответствии с действующим законодательством исходя из ставки 1/2 6% от доходов |
| **НР** | 2.11.6 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. |  |  | 3 351,39 | 494,48 | 2 672,17 | 494,48 | 1 491,53 | 1 044,80 | 876,45 | 378,08 | 498,38 | 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** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **72,36** |  | **72,36** | **74,53** |  | **76,77** | **79,07** |  | **132,45** | **66,23** | **66,23** | исходя из базового уровня ОР 2017 года и коэффициентов индексации на 2018, 2019,2020 годы и коэффициента, учитывающего увеличение объема захоронения (6000/10180=1,7 |
| **К** | **8** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **1 795,24** | **5 649,42** | **4 849,61** | **1 945,44** | **11 553,57** | **1 997,02** | **3 059,25** | **26 897,64** | **3 491,84** | **1 685,77** | **1 806,07** |  |
| **К** | **9** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | **-2 358,29** | **-1 179,15** | **-1 179,15** |  |
| **К** | **10** | **Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (дельта Рез)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **К** | **11** | **НВВ с учетом корректировки** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | **1 133,54** | **566,77** | **566,77** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./м3** | **39,63** | **39,65** |  |  | **96,56** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф** | **руб./т** |  | **159,53** | **808,27** | **324,24** | **410,31** | **332,84** | **509,87** | **2 642,20** | **111,35** | **111,35** | **111,35** | **#ССЫЛКА!** |
|  | **13** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **592,93** | **2 329,93** | **592,93** | **610,72** | **3 079,11** | **629,04** | **647,91** | **6 237,57** | **1 085,32** | **542,66** | **542,66** | **100,0%** |
|  | **14** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **4,34** | **11,00** | **4,34** | **4,34** | **13,00** | **4,34** | **4,34** | **16,00** | **7,38** | **7,38** | **7,38** |  |
|  | **15** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **11 384,98** | **17 650,98** | **11 384,98** | **11 726,53** | **19 737,88** | **12 078,33** | **12 440,68** | **32 487,34** | **12 258,50** | **12 258,50** | **12 258,50** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 52,11 |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | 1 |  | 1 |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | 2,9 |  | 4,7 |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,01871** |  | **1,03653** |  |  | **1,020** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 795,24** | **5 649,42** | **4 849,61** | **1 945,44** | **11 494,15** | **1 997,02** |  | **26 810,25** | **3 432,42** | **1 656,06** | **1 776,36** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 717,47** | **4 850,81** | **1 328,67** | **1 368,53** | **7 454,16** | **1 418,17** |  | **24 237,18** | **2 432,04** | **1 216,02** | **1 216,02** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **77,77** | **798,61** | **3 520,94** | **576,91** | **4 039,99** | **578,86** |  | **2 573,07** | **1 000,38** | **440,04** | **560,34** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **59,42** | **-** |  | **87,39** | **59,42** | **29,71** | **29,71** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результат деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 795,24** | **5 649,42** | **4 849,61** | **1 945,44** | **11 553,57** | **1 997,02** |  | **26 897,64** | **3 491,84** | **1 685,77** | **1 806,07** |  |

Приложение № 94 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Феникс» (г. Киселевск)**

**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 | 824,27 | 324,24 | 324,24 | 324,24 | 341,43 | 111,35 | 111,35 |

».

Приложение № 95 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» (г. Киселевск)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2020 год

Ведущий консультант 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 «Чистый город» (г. Киселевск) 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 (вх. от 02.09.2019 № 4441). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму – 4196,79 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 355,72 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 «Феникс» (г. Киселевск)» за № 80- ТКО.

В соответствии с запросом РЭК КО от 06.11.2019 № М-10-57/4025-02, организацией было направлено уточненное заявление вх. от 14.11.2019 № 5901, где было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2020 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму 4930,6 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020 год с учетом корректировки в размере 439,77 руб./тонну.

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**

Общество с ограниченной ответственностью «Чистый город» (в дальнейшем организация) учреждено решением № 1 единственого Участника (учредителя) Общества от 27.02.2008г.

В сферу деятельности организации входит: иммобилизация животных, захоронение твердых коммунальных отходов.

Организация обслуживает г. Киселевск. Полигон ТКО размещается на участке площадью 15Га в остаточной карьерной выемке площадью 34Га, которая находится на поле ликвидируемой шахты «Краснокаменская» и предназначен для размещения отходов, образующихся в процессе жизнедеятельности населения города в быту и производстве. Полигон расположен более чем в 1000м на северо-запад от ближайшей жилой застройки. Границами участка являются навалы, конуса и борта остаточной карьерной выемки, т.е. проявления предыдущей антропогенной деятельности по добыче угля открытым и подземным способами. Административными территориальными границами площадки полигона ТКО являются: на севере – деревня Черепаново, на западе – отвалы ОАО «Поляны», на юге - Афонинское кладбище, на востоке – шоссе в деревне Черепаново. В плане контур полигона ТКО представляет собой неправильную трапецию со сторонами 550\*350\*400\*270м. Литологический разрез свиты представлен песчанниками, алевритами и аргилитами. С поверхности коренные породы перекрыты рыхлыми верхнечетвертичными отложениями мощностью 20-30м. Данный участок находится в безугольной зоне, нижняя граница складирования ТКО – горизонт +325м, верхняя – горизонт +345м. Все поле шахты покрывает мощный слой вскрышных рыхлых отложений, состоящий из смеси грунтов, со значительным преобладанием объема глинистых разностей. Эти грунты расположены в виде плоских и гребневидных навалов и конусов повсеместно по всей территории, в основном борта карьерных выемок, предназначены для заполнения искусственных полостей и могут служить прекрасным и легкодоступным материалом для слоевой изоляции ТКО, а также экраном на последней стадии (закрытии полигона) – этапе технической рекультивации и подготовки к этапу биологической рекультивации. Выбраная площадь под полигон не имеет грунтовых вод в виде ключей, затопляемых паводковыми водами территорий, и не является районом геологических разломов. Участок свободен от ценных пород деревьев и не находится в лесном массиве.

На полигоне ведутся следующие основные виды работ: сбор, складирование, уплотнение и захоронение твердых коммунальных отходов. Перемещение ТКО осуществляется трактором Т-4, который перемещая ТКО по участку, послойно уплотняет его, создавая слой до 0,5м высотой. Уплотнение ТКО осуществляется путем 4-х кратного прохода по одному месту, при этом уплотнение ТКО составит до 0,8т/м3. На уплотненный слой отходов отсыпается следующий, за счет 5-10 уплотненных слоев высота рабочей карты доводится до 2м, после этого двухметровый слой засыпается изолирующим слоем глинистых грунтов мощностью 0,25м. послойная укладка осуществляется в 3 яруса. Таким образом, общая высота 3-ярусного слоя ТКО составит 7,5м. Ограждением полигона служат навалы, конуса и карьерные выемки, перекрывающие доступ к участку с трех сторон – северной, западной и восточной. С южной стороны участка, где размещается хозяйственая зона и имеется подъездная дорога, устраивается легкое решетчатое заграждение из металлических опор и сетки рабица. Дополнительным ограждением, в основном с западной стороны участка служит устройство канав глубиной до 2,5м и шириной не менее 1м. Для отвода поверхностных стоков по периметру полигона выполнена водоотводная канава шириной 0,7м и длиной 2820м, глубиной 0,5м вдоль подъездной дороги, хозяйственной зоны и съезда к накопителю фильтрата – водоотводные лотки.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договор аренды земли от 10.04.2018 г. № 14194 с КУМИ Киселевского городского округа закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком на 2018- 2022 годы.

**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 ТКО и промышленными и иными видами отходов и наличие данной методики и списании затрат.

**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.

В части проведения закупочных процедур деятельность не осуществляется.

**Оценка финансового состояния организации**

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

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2017-2018 годы необходимо отметить, что выручка в 2017 году составляет 8338 тыс. руб., выручка в 2018 году составляет 13079 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2017 годом 4741 тыс. руб. на 57%.

Параллельно происходит незначительное снижение себестоимости 7811тыс. руб. в 2018 году по сравнению с 8275 тыс. руб. в 2017 году, снижение 4,9%.

Итог финансовой деятельности за 2017 год чистая прибыль 389 тыс. руб., за 2018 год 4454 тыс. руб.

В учетной политике организации отмечено, что косвенные расходы или расходы по счетам 26 распределяются напрямую по сокращенной себестоимости на счет 90.2. без распределения на виды деятельности, несмотря на то, что в соответствии с пунктом 2 учетной политики выделены следующие виды деятельности: размещение ТБО, иммобилизация животных. Но в учетных данных распределения доходов и расходов на виды деятельности не выделен, в связи с чем регулирующим органом все признанные доходы и расходы, относятся к деятельности по захоронению ТКО.

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 8123,50 тыс. руб., за 2018 год составили 8191,50 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 25.07.2017 № 113 ООО «Чистый город» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращение с твердыми коммунальными отходами на период 2017-2020 годы.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.07.2017 № 114 ООО «Чистый город»:

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 «Чистый город» (г. Киселевск)**

**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 | 5669,83 | 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 6194,14 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2017 года – 1328,67 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 37000 тонн, в 2020 году 28260 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 – 5669,83 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2018 год – 102,9%, на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103 % согласно основным параметрам 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 37000 тонн (в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления, в том числе твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области), в 2020 году 28260 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 4639,68 тыс. руб.

ОР2020 = 5669,83 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 (28260/37000) = 4639,68 тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 1554,46 тыс. руб. в сторону снижения, отклонение затрат от предложенных организацией составило 3083,42 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 утверждены РЭК КО на 2020 год в размере 0 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 87,39 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 02 за 2018 год, подтверждающая факт начисления амортизационных отчислений;

- акт о приеме – передаче объекта основных средств от 01.10.2018 с первоначальной стоимостью 504228,72 руб., сроком полезного использования 120 мес.

В качестве объектов, по которым начисляется амортизация и приобретённых в 2018 году, учтены:

- весы ВСА – С40000 – 8.3 первоначальная стоимость 504228,72 руб., ежемесячная сумма отчислений составляет 4201,91 руб./ мес., срок полезного использования 120 мес.

Затраты на амортизацию трактора гусеничного Т – 130 МГ 1986 года выпуска и заявленной первоначальной стоимостью 400000 руб., сроком полезного использования 85 мес., суммой ежемесячных отчислений 4705,88 руб. отклонены регулирующим органом, так как выявлено значительное завышение цены по договору на данный объект 1986 г.в. при анализе цен на аналогичные гусеничные тракторы приближенного года выпуска. При анализе выявлена среднерыночная цена варьируется от 75 тыс. руб. (1986 г.в.) до 250 тыс. руб. (1996 г.в.)

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 50,42 тыс. руб. исходя из сумм фактически ежемесячной амортизации \*12 месяцев = 4201,91 руб.\*12 = 50,42 тыс. руб. в год.

**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 10465,40 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 3725,47 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 3023,32 тыс. руб., уменьшение затрат по отношению к утвержденным составило 7441,93 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 702,15 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 773,06 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 876,50 тыс. руб.

Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- договор аренды земельного участка от 10.04.2018 № 14194 с приложением уведомления об изменении арендной платы за земельный участок

Таким образом в процессе экспертизы на 2020 год сумма аренды земельных участков принята регулятором в размере 842,74 тыс. руб. в соответствии с уведомлением КУМИ Киселевского городского округа об изменении арендной платы за земельный участок.

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 расходам по статье утверждены на 2020 год в размере 494,58 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 336,57 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 80,87 тыс. руб., в том числе:

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 расходам по статье утверждены на 2020 год в размере 9197,76 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2512,40 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2099,71 тыс. руб.

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

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

- платежные поручения от 28.02.2019, от 18.04.2019, от 20.05.2019, 24.05.2019, 31.05.2019, 30.07.2019 о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

Расходы по данной статье приняты в сумме 2099,71 тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в размере 2099,71 тыс. руб., рассчитана исходя из объема фактически принятых (размещенных) отходов 2018 года в долях по IV классу опасности (73,12%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (26,88%) 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:

((28260 т \* 73,12% \* 95,00 руб./т) + (28260 т \* 26,88% \* 17,30 руб.т \* 1,04)) / 1000 = 2099,71 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».

По статье «**Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения».** Организация применяет УСН по системе «доходы». Организацией на 2020 год заявлена сумма 336,57 тыс. руб.

Регулирующим органом учтена сумма дохода организации в сумме 2692,33 тыс. руб. \*6% ставка налога \*0,5 = 2692,33\*6%\*0,5 = 80,8 тыс. руб. В соответствии с законом Кемеровской области «О налоговых льготах организациям, осуществляющим деятельность по переработке отходов на территории Кемеровской области от 02.06.2011 № 64 - ОЗ налоговая ставка снижена с 6 до 3%.

**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 расходам 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 не заявлены.

**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.

РЭК КО расходам по данной статье на 2020 год утверждена сумма 82 тыс. руб. на социальное развитие, поощрение. Предприятием расходы по данной статье заявлены в сумме планового 2020 года – 82 тыс. руб.

Регулирующим органом затраты по данной статье отклонены, так как у организации отсутствует коллективный договор, регламентирующий порядок и размер выплат. Кроме того, организацией не подтвержден факт расходования средств на социальное развитие и поощрение работников.

**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.

**Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности по завышенным ценам и в завышенных объемах**

Регулирующим органом на 2020 год учтены затраты по данной статье в сумме 255,49 тыс. руб. (неэффективные расходы по факту 2016 года взносы СРО 45 тыс. руб., расходы на обслуживание арендованного авто: приобретение шин 30,7 тыс. руб., фильтр 0,4 тыс. руб., мойка авто 26,72 тыс. руб., ТО 34,45 тыс. руб., шиномонтаж 5,8 тыс. руб., аренда авто 360 тыс. руб.), изоляция ТКО 518,87 тыс. руб. в связи с отклонением необходимой изоляции от проекта с разбивкой на 4 года). Организацией расходы по данной статье не заявлены на 2020 год.

Регулирующим органом учтена сумма планового 2020 года 255, 49 тыс. руб. и включено дополнительно фактическое неосвоение средств капитального ремонта за 2018 год в сумме 107,94 тыс. руб. Общая сумма, учтенная в статье 363,43 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, доходы 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.

После проведенного анализа показательравен 147,68, показатель  принимает значение 55,83 тыс. руб.

=55,83 тыс. руб. – 147,68 тыс. руб. = – 91,85 тыс. руб.

Наименование статей доходов и расходов, учитываемых при расчете показателя представлены в таблице.

Таблица



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 – 91,85 тыс. руб.

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

** = 4639,68 + 3023,32 + 0 + 50,42 + 0 + 0 + 0 – 91,85 =7258,15 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.

Таблица



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 «Чистый город» на 2020 год составляет:**

**НВВ2020 = 7258,15 + (-4565,83) + 0 + 0 = 2692,33 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 1346,17 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 1346,17 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 95,27 руб./т. получен ниже тарифа, действующего по состоянию на 31 декабря 2019 года 275,89 руб./т., следовательно, распределение НВВ не производится.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 13793,72 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 9735,47 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 37000 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 28260 тонн.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне 28260 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 «Чистый город» (г. Киселевск).

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 14130 тонн;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 14130 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 8

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Чистый город» (г. Киселевск)

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 «Чистый город» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 95,27 | - 65 |
| с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 95,27 | 0,0 |

Приложение № 96 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Производственная программа**

**ООО «Чистый город» (г. Киселевск)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Чистый город» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652700, Кемеровская область,  г. Киселевск, ул. Ленина, 1 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Чистый город» Новоселов Сергей Юрьевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(38464) 2-19-46, 2-19-45,  электронная почта protek444@yandex.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. | Капитальный ремонт бульдозера Т-4 | 2017 | 104,80 | Повышение качества и надежности оказываемых услуг | - | - |
| 2. | Капитальный ремонт | 2018 | 107,94 | - | - |
| 3. | Капитальный ремонт | 2019 | 113,07 | - | - |
| 4. | Капитальный ремонт | 2020 | 85,76 | - | - |

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 | 38000 | 18500 | 18500 | 18500 | 18500 | 14130 | 14130 |

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. | 28345,20 | 4890,89 | 4890,89 | 4890,89 | 5103,97 | 1346,17 | 1346,17 |

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 | |
| Капитальный ремонт бульдозера Т-4 | 104,80 |
| 2018 год | |
| - | - |

Приложение № 97 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 № 98 к протоколу № 87

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.11.2019

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Чистый город» (г. Киселевск)**

**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 | 760,66 | 264,37 | 264,37 | 264,37 | 275,89 | 95,27 | 95,27 |

».