Приложение № 42 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду реализуемую 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, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОРЕСУРС», именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 26.03.2014г.

Предприятие оказывает комплекс жилищно-коммунальных услуг (поставка теплоэнергии и горячей воды, питьевое водоснабжение, отведение сточных вод, вывоз ТБО, вывоз ЖБО, обслуживание общедомового имущества и др.) населению и юридическим лицам.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Концессионное соглашение от 01.03.2018 б/н в отношении объектов водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Беловского муниципального района – закрепляет за организацией право владения и пользования системой холодного водоснабжения, расположенных на территории сельских поселений Беловского муниципального района (Моховского, Бековского, Евтинского, Менчерепского, Новобачатского, Пермяковского, Старопестеревского, Старобачатского), предназначенные для осуществления регулируемой деятельности.

**Водоснабжение**. Централизованное водоснабжение обеспечивает водой несколько точек водоразбора путем организации водовода, который представляет собой комплекс инженерных сооружений с помощью которого проводится забор воды из источника водоснабжения и подача воды к месту потребления и распределения между потребителями.

Производственный цикл по с. Беково, станция 14 км., с. Вишневка, с. Поморцево, п. Петровский, п. Степной, с. Евтино, с. Каракан, с. Коновалово, д. Новодубровка, с. Заринское, д. Инюшка, с. Менчереп, д. Хахалино, д. Коротково, п. Задубровский, п. Дунай Ключ, с. Мохово, с. Конево, с. Ивановка, д. Калиновка, с. Новороссийка, п. Убинский, с. Пермяки, д. Каралда, с. Новохудяково, п. Старобачаты, ст. Артышта представляет собой последовательную цепочку: забор воды из скважин посредством насосов, подача воды в резервуары, транспортировка до водонапорной башни, транспортировка до конечного потребителя.

Забор питьевой воды из скважин осуществляется глубинным насосным оборудованием, установленным на скважинах. Далее вода под давлением поступает в резервуар. С резервуара вода поступает на насосную станцию. Насосная станция создает давление, позволяющее транспортировать питьевую воду до водонапорной башни, а затем под определенным давлением, созданным посредством технологической цепи, подается потребителям.

Производственный цикл по п. Октябрьский, д. Верховская, с. Челухоево, с. Сидоренково, п. Заря, д. Уроп, д. Рямовая, с. Мереть, с. Новобачаты, п.им. Ильича, п. Щебзавод, ст. Бускускан представляет собой забор воды из скважин посредством насосов и транспортировка по водопроводным сетям до конечного потребителя.

Забор питьевой воды из скважин осуществляется глубинным насосным оборудованием, установленным на скважинах. Далее вода под давлением поступает на насосную станцию. Насосная станция создает давление, позволяющее транспортировать питьевую воду до потребителя.

Приборы учета на скважинах отсутствуют.

Потребность в дополнительных объемах воды удовлетворяется путем покупки у ООО «Водоснабжение», ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», МУП «Водоканал».

**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 водоснабжение, 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 «ЭНЕРГОРЕСУРС», утвержденным решением единственного учредителя от 07.04.2015 года № 2-15, 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 общей системе налогообложения.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общая сумма выручки за 2018 г. составила ***301731,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом произошло увеличение на 21,9%, расходы составили ***284451,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим период рост составил 22,5% Чистая прибыль организации составила ***5225,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом чистая прибыль организации увеличилась на 61,4%.

Сумма выручки от реализации услуг водоснабжения на потребительском рынке за 2018г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***39442,61*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и частично документами первичного бухгалтерского учета) ***50536,62*** тыс. руб. Финансовый результат по водоснабжению составил– (-***11094,01***) тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 24.08.2018 № 179 ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 24.08.2018 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 24.08.2018 № 180 ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», 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 ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС»**

**(Беловский муниципальный район)**

**на период с 24.08.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электричес-кой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Питьевая вода | 2018 | 26915,86 | х | 1,82 | 24,89 | 1,38 |
| 2019 | х | 1 | 0,05 | 24,86 | 1,38 |
| 2020 | х | 1 | 0,08 | 24,85 | 1,38 |
| 2021 | х | 1 | 0,08 | 24,85 | 1,38 |
| 2022 | х | 1 | 0,08 | 24,84 | 1,38 |

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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) на питьевую воду на 2020 год поступило 29.04.2019 № 2081.

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

- в сфере холодного водоснабжения в размере ***11876,98*** тыс. руб. (в шаблоне CALC.TARIF.6.42 11877,01 тыс. руб.), тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***57,52*** 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 ***28555,03*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – ***26915,86*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 104,0% на 2019-2020 годы, 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 2018 года – ***26915,86*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. 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 ***28448,71*** тыс. руб.

ОР2020 = 26915,86 х [(1- 1%/100%) х (1+0,047)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х х (1+0) = 28488,71 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***106,33*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***1098,17*** 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 01.06.2014 № 610159.

Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***8930,98*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения НН 1094,00 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,85 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,3% согласно прогнозу Минэкономразвития России; объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 639,87 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,95 руб./кВт\*час, с учетом индекса роста на 2020 год – 104,3% согласно прогнозу Минэкономразвития России).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере ***9274,41*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 6628,90 тыс. руб.: объем электроэнергии 1126,70 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 5,88 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 2645,51 тыс. руб.: объем электроэнергии 659,00 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,01 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***8950,96*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 6397,72 тыс. руб.: объем электроэнергии 1087,41 тыс. кВт в год, рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 1,38 кВт.ч/м3 и объемов поданной воды и воды полученной со стороны, цена на электроэнергию 5,88 руб./кВт\*час; по уровню напряжения СН2 2553,24 тыс. руб.: объем электроэнергии 636,02 тыс. кВт в год рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 1,38 кВт.ч/м3 и объемов поданной воды и воды полученной со стороны, цена на электроэнергию 4,01 руб./кВт\*час). Цены приняты по предложению организации.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***19,99*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***323,45*** 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 ***1369,14*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***3574,22*** тыс. руб.

Расходы в размере ***1365,43*** тыс. руб. учтены по мероприятиям, в рамках концессионного соглашения (согласно инвестиционной программе в отношении данной организации, принятой постановлением РЭК КО от 23.08.2018 № 178 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Энергоресурс» Беловский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения на 2018-2022 годы».

Также учтены расходы в размере ***3,71*** тыс. руб. по имуществу, переданному по концессионному соглашению, не подлежащему модернизации в соответствии со сроками полезного использования на основании представленных данных.

Также в расходы по данной статье в размере ***170,60*** тыс. руб. включены расходы на амортизацию зданий, гаражей и транспорта принятые в доле на водоснабжение 11,39% в соответствии с учетной политикой организации.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договор купли-продажи от 10.08.2016 б/н (здание АУП, здание теплой стоянки, гаражи, диспетчерская).

Следует отметить, что организацией фактические данные 2018 года по данной статье отраженные в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. рассчитаны от годовой суммы по 02 счету в доле на водоснабжение 11,39% с учетом начисленной амортизации на объекты котельных и тепловых сетей, в расчет плановых значений 2020 года данные объекты не учитывались.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***1539,74*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***170,60*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***2034,48*** 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 ***4701,57*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***13074,93*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***5206,09*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***504,52*** 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 108,47 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 121,64 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 129,20 тыс. руб.

В связи с тем, что в данной статье отражаются расходы на поставку тепловой энергии для производственных помещений (гараж, диспетчерская) расчет расходов произведен по факту 2018 года с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. Фактические расходы распределены по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации, в том числе на водоснабжение 11,39%.

- По статье **«Затраты на покупную холодную воду»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***5500,41*** тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***2184,47*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества принят в размере 123383,00 м3 по средней цене 17,70 руб./м3;

- ООО «Водоснабжение» ***3191,28*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 103717,00 м3 по средней цене 30,77 руб./м3;

- МУП «Водоканал» ***124,66*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества принят в размере 4478,55 м3 по средней цене 27,83 руб./м3.

Организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***6770,18*** тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***2183,88*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 123383,00 м3 по средней цене 17,70 руб./м3;

- ООО «Водоснабжение» ***4107,55*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 120917,00 м3 по средней цене 33,97 руб./м3;

- МУП «Водоканал» ***478,75*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 16804,00 м3 по средней цене 28,49 руб./м3.

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлениями РЭК КО:

- от 20.08.2019 №223 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 196 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») (Беловский муниципальный район)» в части 2020 года»;

- от 19.12.2018 №598 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоснабжение» (г. Белово)»;

- от 20.12.2018 №626 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду МУП «Водоканал» (г. Белово)».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***6353,32*** тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***2118,18*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 116192,00 м3 принят по факту 2018 года, тариф на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 17,52 руб./м3, тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 18,94 руб./м3;

- ООО «Водоснабжение» ***4107,55*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 120917,00 м3 принят по факту 2018 года, тариф на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 33,97 руб./м3, тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 33,97 руб./м3;

- МУП «Водоканал» ***127,59*** тыс. руб.: объем покупной воды питьевого качества в размере 4478,55 м3 принят согласно лимитам отпуска воды по договору, тариф на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 27,71 руб./м3, тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 29,27 руб./м3.

- По статье **«Расходы на арендную плату»** РЭК КО на 2020 год расходы не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***714,13*** тыс. руб., в том числе 630,34 тыс. руб. лизинговые платежи, 83,79 тыс. руб. платежи по договорам аренды, в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***18,48*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в расчет приняты расходы в размере 18,48 тыс. руб. по статье «Лизинговые платежи» по предоставленным договорам (в соответствии с графиками платежей по годам), с учетом доли распределения по видам деятельности на водоснабжение 11,39% в соответствии с учетной политикой.

Расходы по статье «Платежи по договорам арендам» не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как имущество, необходимое для оказания услуг в сфере холодного водоснабжения питьевой водой передано организации по концессионному соглашению от 01.03.2018 № б/н.

В соответствии с абзацем 3 пункта 44 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» плата по концессионному соглашению в расчет не принимается.

- 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 **«Налог на землю»** РЭК КО на 2020 год расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***8,81*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***8,81*** тыс. руб. Расходы по статье приняты по факту 2018 года, что соответствует предложению организации. Факт подтвержден налоговыми декларациями и распределен по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 11,39% на водоснабжение.

- По статье **«Транспортный налог»** РЭК КО на 2020 год расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***9,89*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***9,89*** тыс. руб. Расходы по статье приняты по факту 2018 года, что соответствует предложению организации. Факт подтвержден налоговыми декларациями и распределен по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 11,39% на водоснабжение.

- По статьям **«Налог на имущество»** РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере ***69,04*** тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере ***577,26*** тыс. руб. в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***658,75*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, подтвержденных налоговой декларацией и счетом 01; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

Расходы по статье в размере ***612,82*** тыс. руб. приняты на имущество, переданное по концессионному соглашению от 01.03.2018 б/н.

Расходы по статье в размере ***45,93*** тыс. руб. приняты на недвижимое имущество (административное здание, здания гаражей, диспетчерская, здание теплой стоянки) с учетом распределения по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 11,39% на водоснабжение.

- По статье **«Налог на прибыль»** РЭК КО на 2020 год расходы утверждены в размере ***9,18*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***0,00*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***9,18*** тыс. руб. Расходы по статье приняты в соответствии с действующим законодательством.

- По статье **«Другие налоги»** РЭК КО на 2020 год расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***138,35*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***0,00*** тыс. руб. Расчет расходов по статье организацией не представлен и необоснован.

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

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***4734,67*** тыс. руб.

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 по некоторым статьям операционных расходов («Услуги аутсорсинга», «Услуги сторонних организаций»).

Заявленные организацией затраты 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.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы определены в размере 0,00 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.

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

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 2018-2022гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2018 года в сторону уменьшения на сумму 474,26 тыс. руб., 2019 года в сторону увеличения на сумму 81,34 тыс. руб., 2020 года в сторону уменьшения на сумму 985,52 тыс. руб.

В целях недопущения резких изменений уровня тарифов при корректировке 2020 года в расходы по данной статье учтена сумма -1981,55 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.

Концессионным соглашением нормативный уровень прибыли для ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» предусмотрен на уровне 0,08%.

Затраты по данной статье на 2020 год организацией не предложены.

В расходах по данной статье учтены затраты на реализацию мероприятий инвестиционной программы, утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.08.2018 № 178 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Энергоресурс» (Беловский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения на 2018-2022 годы») (в соответствии с заключенным концессионным соглашением).

В процессе экспертизы на 2020 год нормативная прибыль определена в размере 36,71 тыс. руб. (в соответствии с нормативным уровнем прибыли на 2020 год).

Отклонение затрат по отношению к утвержденным не произошло.

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

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

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

**НВВ2020**=28448,71+5206,09+8950,96+1539,74+36,71=**44182,21** тыс. руб.,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 21059,19 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 23123,02 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над тарифом декабря 2019 года (47,53 руб./м3).

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***588,78*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***11288,23*** 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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» 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 1 к экспертному заключению.

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

ti = ¹/₃ ((709157,05 – 0 – 0 – 746481,10) / 746481,10 + (673699,19 – 0 – 0 – – 709157,05) / 709157,05 + (707384,15 – 0 – 0 – 673699,19) / 673699,19) = = - 0,016666667

Qi = 659900,00 \* (1 + (- 0, 0,016666667))2 + 0 – 0 = 638086,64

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

ti = ¹/₃ ((48003,69 – 0 – 0 – 50530,20) / 50530,20 + (45603,51 – 0 – 0 – – 48003,69) / 48003,69 + (47883,68 – 0 – 0 – 45603,51) / 45603,51) = = - 0,016666667

Qi = 61180,00 \* (1 +( - 0,016666667))2 + 0 – 0 = 59157,66

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

ti = ¹/₃ ((33740,70 – 0 – 0 – 32134,00) / 32134,00 + (35427,74 – 0 – 0 – – 33740,70) / 33740,70 + (37199,12 – 0 – 0 – 35427,74) / 35427,74) = 0,0500000

Qi = 81650,00 \* (1 + 0,0500000)2 + 0 – 0 = 90019,13

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 443039,40 м3;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 443039,40 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК КО | 694655,17 | 47966,70 | 50317,54 | 98815,37 | 891754,78 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 722694,52 | 61180,00 | 81650,00 | 98815,37 | 964339,89 |
| Предложение  РЭК КО в целях корректировки | 638086,64 | 59157,66 | 90019,13 | 98815,37 | 886078,80 |

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

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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) тарифы на питьевую воду 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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 47,53 | 0,0 |
| с 01.07.20120 по 31.12.2020 | 52,19 | 9,8 |

Приложение №1 к Экспертному заключению

Динамика изменения объемов по категориям потребителей ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС»



Приложение № 43 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район)**

**в сфере холодного водоснабжения питьевой водой**

**на период с 24.08.2018 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| Капитальный ремонт | 2018 год | 8423,28 | Снижение потерь воды, экономия электроэнергии | - | - |
| 2019 год | 8675,98 | - | - |
| 2020 год | 8902,98 | - | - |
| 2021 год | 9204,35 | - | - |
| 2022 год | 9480,48 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения

(в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 24.08.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 1110628,41 | 529749,17 | 529749,17 | 502231,21 | 502231,21 | 511012,14 | 511012,14 | 510933,20 | 510933,20 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 231578,55 | 115789,28 | 115789,28 | 120793,78 | 120793,78 | 115789,28 | 115789,28 | 115789,28 | 115789,28 |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 378,23 | 189,12 | 189,12 | 189,12 | 189,12 | 189,12 | 189,12 | 189,12 | 189,12 |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 66591,49 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 | 33295,75 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | 528,35 | 264,18 | 264,18 | 264,18 | 264,18 | 264,18 | 264,18 | 264,18 | 264,18 |
| 4.3. | - прочие | м3 | 66063,14 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 | 33031,57 |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 1275237,24 | 612053,59 | 612053,59 | 589540,12 | 589540,12 | 593316,55 | 593316,55 | 593237,61 | 593237,61 |
| 7. | Потери воды | м3 | 317406,55 | 152156,52 | 152156,52 | 146500,72 | 146500,72 | 147439,16 | 147439,16 | 147360,22 | 147360,22 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 24,89 | 24,86 | 24,86 | 24,85 | 24,85 | 24,85 | 24,85 | 24,84 | 24,84 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 957830,69 | 459897,07 | 459897,07 | 443039,40 | 443039,40 | 445877,39 | 445877,39 | 445877,39 | 445877,39 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 859015,32 | 410489,38 | 410489,38 | 393631,72 | 393631,72 | 396469,71 | 396469,71 | 396469,71 | 396469,71 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 760731,08 | 361347,26 | 361347,26 | 319043,32 | 319043,32 | 347327,59 | 347327,59 | 347327,59 | 347327,59 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 98284,24 | 49142,12 | 49142,12 | 74588,40 | 74588,40 | 49142,12 | 49142,12 | 49142,12 | 49142,12 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 98815,37 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 | 49407,69 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 24.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 41905,09 | 20676,97 | 21858,91 | 21059,19 | 23123,02 | 22400,88 | 23720,68 | 23720,68 | 24737,28 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 24.08.2018 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 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 | 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 | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 30,73 | 24,89 | 24,89 | 24,86 | 24,85 | 24,85 | 24,84 | 24,84 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,16 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2018 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 24,89 | 24,84 | 25,00 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,38 | 1,38 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2017-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| Капитальный ремонт основных средств | 8130,51 |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| Капитальный ремонт основных средств | 8481,63 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 44 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Энергоресурс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (корректи-ровка)** | **2020 год (с учетом корректи-ровки)** | **2020 год (корректи-ровка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирую-щим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирую-щим органом** | **Утверждено регулирую-щим органом** | **Предложе-ние организации** | **Предложе-ние организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 110 628,41 | 1 025 487,00 | 1 059 498,35 | 1 022 024,28 | 7 948,62 | 1 029 972,90 | -17 561,87 | 1 004 462,41 | 502 231,21 | 502 231,21 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 231 578,55 | 253 913,00 | 231 578,55 | 231 578,55 | 29 525,45 | 261 104,00 | 10 009,00 | 241 587,55 | 120 793,78 | 120 793,78 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 378,23 | 378,23 | 378,23 | 378,23 | 0,00 | 378,23 | 0,00 | 378,23 | 189,12 | 189,12 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 66 591,49 | 66 591,49 | 66 591,49 | 66 591,49 | 0,00 | 66 591,49 | 0,00 | 66 591,49 | 33 295,75 | 33 295,75 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 528,35 | 528,35 | 528,35 | 528,35 | 0,00 | 528,35 | 0,00 | 528,35 | 264,18 | 264,18 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 66 063,14 | 66 063,14 | 66 063,14 | 66 063,14 | 0,00 | 66 063,14 | 0,00 | 66 063,14 | 33 031,57 | 33 031,57 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 275 237,24 | 1 212 430,28 | 1 224 107,18 | 1 186 633,11 | 37 474,07 | 1 224 107,18 | -7 552,87 | 1 179 080,24 | 589 540,12 | 589 540,12 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 317 406,55 | 310 884,91 | 304 313,04 | 294 878,33 |  | 259 767,29 |  | 293 001,44 | 146 500,72 | 146 500,72 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 24,89 | 25,64 | 24,86 | 24,85 |  | 21,22 |  | 24,85 | 24,85 | 24,85 | в соответствии с долгосрочными параметрами |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 957 830,69 | 901 545,37 | 919 794,13 | 891 754,78 | 72 585,11 | 964 339,89 | -5 675,98 | 886 078,80 | 443 039,40 | 443 039,40 | 3,67% снижение |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 859 015,32 | 802 730,00 | 820 978,76 | 792 939,41 | 72 585,11 | 865 524,52 | -5 675,98 | 787 263,43 | 393 631,72 | 393 631,72 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 760 731,08 | 659 900,00 | 722 694,52 | 694 655,17 | 28 039,35 | 722 694,52 | -56 568,53 | 638 086,64 | 319 043,32 | 319 043,32 | в соответствии с методическими указаниями. |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 47 966,70 | 61 180,00 | 47 966,70 | 47 966,70 | 13 213,30 | 61 180,00 | 11 190,96 | 59 157,66 | 29 578,83 | 29 578,83 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 50 317,54 | 81 650,00 | 50 317,54 | 50 317,54 | 31 332,46 | 81 650,00 | 39 701,59 | 90 019,13 | 45 009,57 | 45 009,57 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 98 815,37 | 98 815,37 | 98 815,37 | 98 815,37 | 0,00 | 98 815,37 | 0,00 | 98 815,37 | 49 407,69 | 49 407,69 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **41 630,83** | **49 844,85** | **42 432,29** | **44 542,24** | **6 193,53** | **50 735,77** | **1 584,81** | **46 127,05** | **23 020,53** | **23 106,52** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **29 442,69** | **32 858,10** | **30 134,87** | **30 940,51** | **2 245,37** | **33 185,88** | **832,57** | **31 773,08** | **15 843,55** | **15 929,54** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **29,05** | **29,90** | **29,92** | **30,81** | **0,00** | **30,81** | **-0,11** | **30,70** | **15,35** | **15,35** |  |
| **ОР** | О | 3.1.1 | Гипохлорит кальция для промывки емкостей | тыс руб | 29,05 | 29,90 | 29,92 | 30,81 | 0,00 | 30,81 | -0,11 | 30,70 | 15,35 | 15,35 |  |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | тн | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 |  | 0,60 |  | 0,60 | 0,30 | 0,30 |  |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн | 48 410,00 | 49 827,28 | 49 862,30 | 51 358,17 |  | 51 358,17 |  | 51 166,93 | 51 166,93 | 51 166,93 |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **8 790,02** | **7 471,87** | **8 818,75** | **8 930,98** | **343,43** | **9 274,41** | **19,99** | **8 950,96** | **4 475,48** | **4 475,48** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,73 | 4,95 | 4,94 | 5,15 | 6,63 | 5,19 | 0,00 | 5,19 | 5,19 | 5,19 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 856,42 | 1 509,03 | 1 785,70 | 1 733,87 | 51,83 | 1 785,70 | 0,00 | 1 723,42 | 861,71 | 861,71 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,38 | 1,18 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 0,00 | 1,38 | 1,46 | 1,46 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **6 303,84** | **5 237,23** | **6 324,44** | **6 404,93** | **223,97** | **6 628,90** | **-7,21** | **6 397,72** | **3 198,86** | **3 198,86** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,38 | 5,64 | 5,61 | 5,85 | 0,03 | 5,88 |  | 5,88 | 5,88 | 5,88 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 171,32 | 928,44 | 1 126,70 | 1 094,00 | 32,70 | 1 126,70 |  | 1 087,41 | 543,70 | 543,70 | по утвержденному удельному расходу. |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **2 486,18** | **2 234,64** | **2 494,30** | **2 526,05** | **119,46** | **2 645,51** | **27,20** | **2 553,24** | **1 276,62** | **1 276,62** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,63 | 3,85 | 3,78 | 3,95 | 0,07 | 4,01 |  | 4,01 | 4,01 | 4,01 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 685,10 | 580,59 | 659,00 | 639,87 | 19,13 | 659,00 |  | 636,02 | 318,01 | 318,01 | по утвержденному удельному расходу. |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **100,28** | **116,97** | **104,29** | **108,47** | **13,17** | **121,64** | **20,74** | **129,20** | **64,60** | **64,60** | по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **5 093,19** | **5 776,00** | **5 288,85** | **5 500,41** | **1 269,77** | **6 770,18** | **852,92** | **6 353,32** | **3 133,67** | **3 219,66** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **5 093,19** | **5 776,00** | **5 288,85** | **5 500,41** | **1 269,77** | **6 770,18** | **852,92** | **6 353,32** | **3 133,67** | **3 219,66** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | Филиал ОАО "УК "Кузбассразрезуголь" - "Моховский угольный разрез" ИНН: 4205049090 КПП: 421202001 | тыс руб | 2 027,18 | 1 906,99 | 2 100,45 | 2 184,47 | -0,59 | 2 183,88 | -66,29 | 2 118,18 | 1 017,84 | 1 100,34 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 16,43 | 16,41 | 17,02 | 17,70 |  | 17,70 |  | 18,23 | 17,52 | 18,94 | по утвержденным тарифам на 2020 год (с учетом корректировки) |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 123 383,00 | 116 192,00 | 123 383,00 | 123 383,00 | 0,00 | 123 383,00 |  | 116 192,00 | 58 096,00 | 58 096,00 |  |
| **НР** | О | 3.6.2.2 | ООО"Водоснабжение" ИНН: 4202023801 КПП: 420201001 | тыс руб | 2 950,75 | 3 444,86 | 3 068,54 | 3 191,28 | 916,27 | 4 107,55 | 916,27 | 4 107,55 | 2 053,78 | 2 053,78 |  |
| **НР** | 3.6.2.2.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 28,45 | 28,49 | 29,59 | 30,77 |  | 33,97 |  | 33,97 | 33,97 | 33,97 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 гг |
| **НР** | 3.6.2.2.2 | Объем покупки | м3 | 103 717,00 | 120 917,00 | 103 717,00 | 103 717,00 | 17 200,00 | 120 917,00 |  | 120 917,00 | 60 458,50 | 60 458,50 |  |
| **НР** | О | 3.6.2.3 | МУП "Водоканал" ИНН: 4202043124 КПП: 420201001 | тыс руб | 115,25 | 424,15 | 119,86 | 124,66 | 354,09 | 478,75 | 2,94 | 127,59 | 62,05 | 65,54 |  |
| **НР** | 3.6.2.3.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 25,73 | 25,24 | 26,76 | 27,83 |  | 28,49 |  | 28,49 | 27,71 | 29,27 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 гг |
| **НР** | 3.6.2.3.2 | Объем покупки | м3 | 4 478,55 | 16 804,00 | 4 478,55 | 4 478,55 | 12 325,45 | 16 804,00 |  | 4 478,55 | 2 239,28 | 2 239,28 | рассчитано на основании представленного договора (12,27 м3/сутки\*365 дней) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 304,56** | **2 721,85** | **3 403,70** | **3 505,81** | **61,15** | **3 566,97** | **-13,05** | **3 492,76** | **1 746,38** | **1 746,38** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2018 года, с применением коэффициента индексации на 2019-2020 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 г. 103,0%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 2 032,03 | 1 541,20 | 2 092,99 | 2 155,78 | 0,00 | 2 155,79 | -8,03 | 2 147,76 | 1 073,88 | 1 073,88 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 24 190,88 | 22 771,92 | 24 916,61 | 25 664,11 | 0,00 | 25 664,11 | 0,00 | 25 568,54 | 25 568,54 | 25 568,54 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 7,00 | 5,64 | 7,00 | 7,00 |  | 7,00 |  | 7,00 | 7,00 | 7,00 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 613,67 | 465,44 | 632,08 | 651,05 | 0,00 | 651,05 | -2,42 | 648,62 | 324,31 | 324,31 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 658,86 | 715,21 | 678,62 | 698,98 | 61,15 | 760,13 | -2,60 | 696,38 | 348,19 | 348,19 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | аренда помещений | тыс руб | 1,76 | 0,49 | 1,82 | 1,87 | 0,00 | 1,87 | -0,01 | 1,86 | 0,93 | 0,93 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | охрана труда | тыс руб | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | материалы на содержание помещений | тыс руб | 73,99 | 90,36 | 76,21 | 78,49 | 17,38 | 95,87 | -0,29 | 78,20 | 39,10 | 39,10 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | услуги связи | тыс руб | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | отопление цеховых помещений | тыс руб | 539,30 | 573,59 | 555,48 | 572,15 | 36,38 | 608,53 | -2,13 | 570,02 | 285,01 | 285,01 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | электроэнергия цеховых помещений | тыс руб | 43,80 | 50,77 | 45,12 | 46,47 | 7,39 | 53,86 | -0,17 | 46,30 | 23,15 | 23,15 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **12 125,59** | **16 741,51** | **12 489,35** | **12 864,04** | **557,83** | **13 421,87** | **-47,90** | **12 816,13** | **6 408,07** | **6 408,07** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 172,07 | 721,06 | 177,23 | 182,55 | 5,48 | 188,03 | -0,68 | 181,87 | 90,94 | 90,94 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 905,82 | 1 094,32 | 933,00 | 960,99 | 199,97 | 1 160,96 | -3,58 | 957,41 | 478,70 | 478,70 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 11 047,69 | 14 926,13 | 11 379,13 | 11 720,50 | 352,38 | 12 072,88 | -43,64 | 11 676,86 | 5 838,43 | 5 838,43 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | охрана труда | тыс руб | 30,38 | 147,54 | 31,29 | 32,23 | 124,29 | 156,52 | -0,12 | 32,11 | 16,05 | 16,05 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | подготовка кадров | тыс руб | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | услуги аутсорсинга | тыс руб | 7 166,53 | 11 080,42 | 7 381,53 | 7 602,97 | 228,09 | 7 831,06 | -28,31 | 7 574,66 | 3 787,33 | 3 787,33 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | услуги сторонних организ.по диспетческому сопровождению, аренде, ТО, энергосервисный договор | тыс руб | 3 850,78 | 3 698,17 | 3 966,31 | 4 085,30 | 0,00 | 4 085,30 | -15,21 | 4 070,08 | 2 035,04 | 2 035,04 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **10 848,42** | **11 079,03** | **11 173,87** | **11 509,09** | **146,24** | **11 655,33** | **-42,86** | **11 466,23** | **5 733,12** | **5 733,12** |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **8 423,28** | **8 481,63** | **8 675,98** | **8 936,26** | **0,00** | **8 936,26** | **-33,27** | **8 902,98** | **4 451,49** | **4 451,49** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **2 425,14** | **2 597,40** | **2 497,89** | **2 572,83** | **146,24** | **2 719,07** | **-9,58** | **2 563,25** | **1 281,63** | **1 281,63** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 2 425,14 | 2 459,56 | 2 497,89 | 2 572,83 | 0,00 | 2 572,83 | -9,58 | 2 563,25 | 1 281,63 | 1 281,63 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 137,84 |  |  | 146,24 | 146,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **608,24** | **611,47** | **626,49** | **645,28** | **226,62** | **871,90** | **-2,40** | **642,88** | **321,44** | **321,44** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **316,09** | **171,24** | **325,58** | **335,34** | **10,06** | **345,40** | **-1,25** | **334,10** | **167,05** | **167,05** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 24 166,22 | 9 577,45 | 24 891,21 | 25 637,94 | 0,00 | 19 317,93 | 0,00 | 25 542,48 | 25 542,48 | 25 542,48 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,09 | 1,49 | 1,09 | 1,09 |  | 1,49 |  | 1,09 | 1,09 | 1,09 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **95,46** | **51,72** | **98,32** | **101,27** | **3,04** | **104,31** | **-0,38** | **100,90** | **50,45** | **50,45** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **196,69** | **388,51** | **202,59** | **208,66** | **213,53** | **422,19** | **-0,78** | **207,89** | **103,94** | **103,94** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | аренда | тыс руб | 15,96 | 27,67 | 16,44 | 16,94 | 12,42 | 29,36 | -0,06 | 16,87 | 8,44 | 8,44 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги связи | тыс руб | 29,10 | 55,91 | 29,98 | 30,88 | 28,43 | 59,31 | -0,11 | 30,76 | 15,38 | 15,38 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | обслуж.и ремонт офисной техники | тыс руб | 11,47 | 37,19 | 11,82 | 12,17 | 27,29 | 39,46 | -0,05 | 12,13 | 6,06 | 6,06 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | коммунальные услуги сторонних организаций | тыс руб | 0,00 | 4,65 | 0,00 | 0,00 | 4,94 | 4,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | канцтовары, материалы | тыс руб | 75,12 | 77,10 | 77,37 | 79,69 | 2,11 | 81,80 | -0,30 | 79,40 | 39,70 | 39,70 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | услуги банка | тыс руб | 0,00 | 55,21 | 0,00 | 0,00 | 58,57 | 58,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | информационные услуги | тыс руб | 1,84 |  | 1,89 | 1,95 | 0,00 | 1,95 | -0,01 | 1,94 | 0,97 | 0,97 |
| **ОР** | О | 5.3.8 | обучение персонала | тыс руб | 6,18 | 0,68 | 6,37 | 6,56 | 0,00 | 6,56 | -0,02 | 6,53 | 3,27 | 3,27 |
| **ОР** | О | 5.3.9 | расходы на охрану | тыс руб | 44,67 | 42,86 | 46,01 | 47,39 | 0,00 | 47,39 | -0,18 | 47,21 | 23,61 | 23,61 |
| **ОР** | О | 5.3.10 | транспортные услуги | тыс руб | 0,00 | 16,14 | 0,00 | 0,00 | 17,13 | 17,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.11 | Прочие административные расходы (юр.усл.) | тыс руб | 12,34 | 12,06 | 12,71 | 13,09 | 0,00 | 13,09 | -0,05 | 13,04 | 6,52 | 6,52 |
| **ОР** | О | 5.3.12 | страховые взносы (содержание транспорта) | тыс руб |  | 59,04 |  |  | 62,63 | 62,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **530,77** | **3 791,89** | **433,50** | **1 369,14** | **2 205,08** | **3 574,22** | **170,60** | **1 539,74** | **769,87** | **769,87** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **5,67** | **3 791,89** | **433,50** | **1 369,14** | **2 205,08** | **3 574,22** | **170,60** | **1 539,74** | **769,87** | **769,87** | 1365,43 тыс. руб. на модернизируемое имущество (по ДПРам); 170,60 тыс. руб. здания, гаражи, транспорт в доле на водоснабжение 11,39%. |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизационная премия** | **тыс руб** | **525,10** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **12,18** | **770,04** | **0,00** | **0,00** | **714,13** | **714,13** | **18,48** | **18,48** | **9,24** | **9,24** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб | 12,18 | 668,73 |  |  | 630,34 | 630,34 | 18,48 | 18,48 | 9,24 | 9,24 | в соответветствии с графиком платежей, с учетом доли распределения 11,39% на водоснабжение. |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  | 101,31 |  |  | 83,79 | 83,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | имущество передано по концессионному соглашению. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **188,54** | **734,31** | **63,56** | **78,22** | **656,09** | **734,31** | **608,41** | **686,63** | **343,32** | **343,32** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  | 8,81 |  |  | 8,81 | 8,81 | 8,81 | 8,81 | 4,41 | 4,41 | принято по факту 2018 года с учетом распределения на водоснабжение 11,39%, подтверждено налоговой декларацией, справка о кадастровой стоимости. |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 9,89 |  |  | 9,89 | 9,89 | 9,89 | 9,89 | 4,95 | 4,95 | принято по факту 2018 года с учетом распределения на водоснабжение 11,39% |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 1,35 | 577,26 | 58,00 | 69,04 | 508,22 | 577,26 | 589,71 | 658,75 | 329,38 | 329,38 | 612,82 тыс. руб. объекты водоснабжения переданные по концессии; 45,93 тыс. руб. здания и гаражи, в доле на водоснабжение 11,39%. |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **748,75** | **0,00** | **22,25** | **36,71** | **-36,71** | **0,00** | **0,00** | **36,71** | **18,36** | **18,36** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 671,50 | 691,77 | 19,86 | 32,64 | -36,71 | 0,00 | 0,00 | 32,62 | 16,31 | 16,31 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 77,25 | 0,00 | 2,39 | 4,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,09 | 2,05 | 2,05 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 748,75 | 0,00 | 22,25 | 36,71 | -36,71 | 0,00 | 0,00 | 36,71 | 18,36 | 18,36 |  |
| **П** |  | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб | 748,75 |  | 22,25 | 36,71 | -36,71 | 0,00 | 0,00 | 36,71 | 18,36 | 18,36 | по утвержденной инвест.программе |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 187,19 | 138,35 | 5,56 | 9,18 | 129,17 | 138,35 | 0,00 | 9,18 | 4,59 | 4,59 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 187,19 | 0,00 | 5,56 | 9,18 | -9,18 | 0,00 | 0,00 | 9,18 | 4,59 | 4,59 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб | 187,19 |  | 5,56 | 9,18 | -9,18 | 0,00 | 0,00 | 9,18 | 4,59 | 4,59 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.2 | Другие налоги: | тыс руб | 0,00 | 138,35 | 0,00 | 0,00 | 138,35 | 138,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | О | 10.5.2.1 | налог на прибыль | тыс руб |  | 138,35 |  |  | 138,35 | 138,35 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **4 734,67** | **4 734,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | организацией заявлена разница по операционным расходам. Не включены в соответствии с метод.указаниями |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** | **474,26** |  |  | **985,52** | **-985,52** | **0,00** | **996,02** | **1 981,55** | **1 979,70** | **1,85** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  | **81,34** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **41 905,32** | **50 536,62** | **42 535,88** | **43 593,43** | **11 877,01** | **55 470,44** | **588,78** | **44 182,21** | **21 059,19** | **23 123,02** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 37 582,12 | 45 073,30 | 37 966,16 | 38 762,84 | 11 877,01 | 49 786,42 | 588,78 | 39 255,02 | 18 710,67 | 20 544,35 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 4 323,20 | 5 463,33 | 4 569,72 | 4 830,59 | 0,00 | 5 684,03 | 0,00 | 4 927,19 | 2 348,52 | 2 578,68 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **43,75** | **56,06** | **46,25** | **48,88** |  | **57,52** |  | **49,86** | **47,53** | **52,19** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 43,75 | 56,15 | 46,25 | 48,88 |  | 57,52 |  | 49,86 | 47,53 | 52,19 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 43,75 | 55,29 | 46,25 | 48,88 |  | 57,52 |  | 49,86 | 47,53 | 52,19 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **2 348,13** | **1 712,45** | **2 418,57** | **2 491,13** |  | **2 501,19** |  | **2 481,85** | **1 240,93** | **1 240,93** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **8,09** | **7,13** | **8,09** | **8,09** |  | **8,49** |  | **8,09** | **8,09** | **8,09** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **24 187,56** | **20 014,59** | **24 913,18** | **25 660,58** |  | **24 550,35** |  | **25 565,03** | **25 565,03** | **25 565,03** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 47,53 | 52,19 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 21 057,663 | 23 122,226 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -1,526 | -0,798 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **109,8%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **4,0** |  | **4,7** | **4,0** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,030** |  | **1,037** | **1,030** |  |  |  | **1,020** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **1,82** |  | **0,05** | **0,08** |  | **-** |  | **0,08** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **40 625,80** | **46 052,96** | **42 080,13** | **42 187,58** | **9 708,64** | **51 896,22** | **418,18** | **42 605,76** | **20 270,96** | **22 334,80** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **26 915,86** | **31 183,76** | **27 723,33** | **28 555,03** | **991,85** | **29 546,88** | **- 106,33** | **28 448,71** | **14 224,35** | **14 224,35** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **4 919,92** | **7 397,32** | **5 538,05** | **4 701,57** | **8 373,36** | **13 074,93** | **504,52** | **5 206,09** | **1 571,13** | **3 634,96** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **8 790,02** | **7 471,87** | **8 818,75** | **8 930,98** | **343,43** | **9 274,41** | **19,99** | **8 950,96** | **4 475,48** | **4 475,48** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **530,77** | **3 791,89** | **433,50** | **1 369,14** | **2 205,08** | **3 574,22** | **170,60** | **1 539,74** | **769,87** | **769,87** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **748,75** | **-** | **22,25** | **36,71** | **- 36,71** | **-** | **-** | **36,71** | **18,36** | **18,36** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **41 905,32** | **49 844,85** | **42 535,88** | **43 593,43** | **11 877,01** | **55 470,44** | **588,78** | **44 182,21** | **21 059,19** | **23 123,02** |  |

Приложение № 45 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район)**

**на период с 24.08.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 24.08. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | |
| 1. | Население (с НДС)\* | 53,05 | 53,95 | 57,04 | 57,04 | 62,63 | 60,29 | 63,84 | 63,84 | 66,58 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 44,96 | 44,96 | 47,53 | 47,53 | 52,19 | 50,24 | 53,20 | 53,20 | 55,48 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

».

Приложение № 46 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на водоотведение реализуемую 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 водоотведение, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОРЕСУРС», именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 26.03.2014г.

Предприятие оказывает комплекс жилищно-коммунальных услуг (поставка теплоэнергии и горячей воды, питьевое водоснабжение, отведение сточных вод, вывоз ТБО, вывоз ЖБО, обслуживание общедомового имущества и др.) населению и юридическим лицам.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Для осуществления производственной деятельности организация арендует, имущество системы водоотведения у Администраций сельских поселений Беловского района по договорам:

- договор аренды от 01.11.2015 г. № 6В, заключенный с администрацией Моховского сельского поселения (срок действия до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 30.08.2015 № 2В, заключенный с администрацией Евтинского сельского поселения (срок действия по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 31.08.2015 г. № 7В, заключенный с администрацией Менчерепского сельского поселения (срок действия договора по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 30.06.2015 г. № 1В, заключенный с администрацией Старопестеревского сельского поселения (срок действия договора по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.).

Также в эксплуатации находится бесхозяйное имущество, переданное организации по актам приема-передачи от 01.02.2016 б/н от администраций Старопестеревского и Старобачатского сельских поселений.

**Водоотведение**. Сточная вода транспортируется по магистральным сетям самотеком до КНС. Так как сточная вода движется самотеком, а канализационная сеть имеет постоянный уклон в местах заглубления более 3-х метров, на месте заглубления, установлены насосные станции.

Непостоянство гидравлического режима в канализационных сетях, неблагоприятный рельеф и случайное попадание в трубы не транспортируемых сточной водой предметов вызывает необходимость профилактической прочистки сети. Периодичность прочистки 2 раза в год.

Очистные сооружения находятся на территории Старобачатского сельского поселения (пос. Щебзавод). Проектом предусмотрена биологическая, физико-химическая и механическая очистка стоков. Приборы учета принимаемых стоков отсутствуют.

В настоящее время осуществляется только механическая очистка стоков. Сточная вода, передаваемая по канализационному коллектору, поступает через решетки в приемную камеру, затем - в фильтр-отстойник. В хлораторной вода проходит через дезинфекционный слой и сбрасывается по трубопроводу очищенной воды в реку Малый Бачат.

**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 «ЭНЕРГОРЕСУРС», утвержденным решением единственного учредителя от 07.04.2015 года № 2-15, 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 общей системе налогообложения.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общая сумма выручки за 2018 г. составила ***301731,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом произошло увеличение на 21,9%, расходы составили ***284451,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим период рост составил 22,5% Чистая прибыль организации составила ***5225,00*** тыс. руб. и по сравнению с предыдущим периодом чистая прибыль организации увеличилась на 61,4%.

Сумма выручки от реализации услуг водоотведения на потребительском рынке за 2018г. (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***5190,03*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и частично документами первичного бухгалтерского учета) ***7643,61*** тыс. руб. Финансовый результат по водоотведению составил– (-***2453,58***) тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 11.12.2018 № 464 ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 11.12.2018 № 465 ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район):

утверждена производственная программа в сфере водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на 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 водоотведение ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС»**

**(Беловский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электричес-кой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоотведение | 2019 | 5303,16 | х | 0,0 | х | 0,30 |
| 2020 | х | 1 | 0,0 | х | 0,30 |
| 2021 | х | 1 | 0,0 | х | 0,30 |
| 2022 | х | 1 | 0,0 | х | 0,30 |
| 2023 | х | 1 | 0,0 | х | 0,30 |

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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) на водоотведение на 2020 год поступило 29.04.2019 № 2082.

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

- в сфере водоотведения в размере ***3929,24*** тыс. руб. (в шаблоне CALC.TARIF.6.42 3761,20 тыс. руб. в связи с неправильным заполнением), тариф с 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***59,74*** руб./м3.

**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 ***5428,64*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***5303,16*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен 103,4% на 2020 год, 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 2018 года – ***5303,16*** 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%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме ***5407,64*** тыс. руб.

ОР2020 = 5303,16 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х (1+0) = 5407,64 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***21,00*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***342,12*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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

Электроэнергия СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт», договор от 01.06.2014 № 610159.

Расходы по статье утверждены РЭК КО на 2020 год в размере ***244,72*** тыс. руб. (объем электроэнергии 56,84 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,31 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 ***270,28*** тыс. руб. (объем электроэнергии 62,72 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,31 руб./кВт\*час).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***232,69*** тыс. руб. (объем электроэнергии 54,00 тыс. кВт в год, рассчитан исходя из планового удельного расхода электрической энергии – 0,30 кВт.ч/м3 и объемов пропущенных сточных вод, цена на электроэнергию 4,31 руб./кВт\*час). Цена принята по предложению организации, что соответствует цене, утвержденной на 2020 год.

Следует отметить, что цена по предложению организации не превышает фактическую цену 2018 года с учетом индексов ИЦП на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***12,02*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***37,59*** 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 ***41,49*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***78,51*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***41,49*** тыс. руб. и рассчитаны в доле на водоотведение 2,77% в соответствии с учетной политикой организации на здание АУП, здание теплой стоянки, гаражи, диспетчерская.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договор купли-продажи от 10.08.2016 б/н (здание АУП, здание теплой стоянки, гаражи, диспетчерская).

Следует отметить, что организацией фактические данные 2018 года по данной статье отраженные в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. рассчитаны от годовой суммы по 02 счету в доле на водоотведение 2,77% с учетом начисленной амортизации на объекты котельных и тепловых сетей, в расчет плановых значений 2020 года данные объекты не учитывались.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01 и 02 за 2018 год.

Изменения затрат по отношению к утвержденным РЭК КО не произошло, отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***37,02*** 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 ***1713,20*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***5090,70*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1175,62*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***537,59*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***3915,08*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** РЭК КОна 2020 год утверждены расходы в размере 25,70 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 30,77 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 31,43 тыс. руб.

В связи с тем, что в данной статье отражаются расходы на поставку тепловой энергии для производственных помещений (гараж, диспетчерская) расчет расходов произведен по факту 2018 года с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. Фактические расходы распределены по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации, в том числе на водоотведение 2,77%.

- По статье **«Услуги по транспортировке сточных вод»** РЭК КО на 2020 год утверждены расходы в размере ***1720,74*** тыс. руб., в том числе:

- ООО «БелГОС» ***1233,31*** тыс. руб.: объем в размере 39159,00 м3 по средней цене 31,50 руб./м3;

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***487,43*** тыс. руб.: объем в размере 71786,00 м3 по средней цене 6,79 руб./м3.

Организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***1937,80*** тыс. руб., в том числе:

- ООО «БелГОС» ***1233,51*** тыс. руб.: объем в размере 39159,00 м3 по средней цене 31,50 руб./м3;

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***704,29*** тыс. руб.: объем в размере 78604,00 м3 по средней цене 8,96 руб./м3.

В расчет расходов приняты тарифы в соответствии с постановлениями РЭК КО:

- от 20.08.2019 №223 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 196 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») (Беловский муниципальный район)» в части 2020 года»;

- от 29.12.2018 №760 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение   
ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово)».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1742,37*** тыс. руб., в том числе:

- ООО «БелГОС» ***1218,48*** тыс. руб.: объем в размере 38688,00 м3 принят по факту 2018 года, тариф на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 30,57 руб./м3, тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 32,42 руб./м3;

- ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Моховский угольный разрез») ***523,90*** тыс. руб.: объем в размере 78604,00 м3 принят по факту 2018 года, тариф на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 6,65 руб./м3, тариф на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 6,68 руб./м3.

- По статье **«Расходы на арендную плату»** РЭК КО на 2020 год расходы утверждены в размере ***18,70*** тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***174,47*** тыс. руб., в том числе 153,30 тыс. руб. лизинговые платежи, 21,17 тыс. руб. платежи по договорам аренды, в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***23,19*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье «Лизинговые платежи» в размере ***4,49*** тыс. руб. приняты по предоставленным договорам (в соответствии с графиками платежей по годам), с учетом доли распределения по видам деятельности на водоотведение 2,77% в соответствии с учетной политикой.

Для осуществления производственной деятельности организация арендует, имущество системы водоотведения у Администраций сельских поселений Беловского района по договорам:

- договор аренды от 01.11.2015 г. № 6В, заключенный с администрацией Моховского сельского поселения (срок действия до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 30.08.2015 № 2В, заключенный с администрацией Евтинского сельского поселения (срок действия по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 31.08.2015 г. № 7В, заключенный с администрацией Менчерепского сельского поселения (срок действия договора по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.);

- договор аренды от 30.06.2015 г. № 1В, заключенный с администрацией Старопестеревского сельского поселения (срок действия договора по дополнительному соглашению от 01.06.2019 №3 до 31.12.2020 г.).

Также в эксплуатации находится бесхозяйное имущество, переданное организации по актам приема-передачи от 01.02.2016 б/н от администраций Старопестеревского и Старобачатского сельских поселений.

Сумма арендной платы в размере ***18,70*** тыс. руб. принята по вышеуказанным договорам и по результатам проведенного анализа соответствует требованиям п. 29 Методических указаний.

- 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 **«Налог на землю»** РЭК КО на 2020 год расходы утверждены в размере ***2,14*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2,14*** тыс. руб. Расходы по статье приняты по факту 2018 года, что соответствует предложению организации. Факт подтвержден налоговыми декларациями и распределен по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 2,77% на водоотведение.

- По статье **«Транспортный налог»** РЭК КО на 2020 год расходы утверждены в размере ***1,15*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***2,41*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2,41*** тыс. руб. Расходы по статье приняты по факту 2018 года, что соответствует предложению организации. Факт подтвержден налоговыми декларациями и распределен по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 2,77% на водоотведение.

- По статьям **«Налог на имущество»** РЭК КО на 2020 год утверждены затраты в размере ***11,17*** тыс. руб., организацией в целях корректировки предложены затраты в размере ***20,94*** тыс. руб. в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***11,17*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, подтвержденных налоговой декларацией и счетом 01; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

Расходы по статье в размере ***45,93*** тыс. руб. приняты на недвижимое имущество (административное здание, здания гаражей, диспетчерская, здание теплой стоянки) с учетом распределения по видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации 2,77% на водоотведение.

- По статье **«Другие налоги»** РЭК КО на 2020 год расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***33,65*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***0,00*** тыс. руб. Расчет расходов по статье организацией не представлен и необоснован.

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

Расходы по данной статье РЭК КО на 2020 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***2888,52*** тыс. руб.

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 по некоторым статьям операционных расходов («Услуги аутсорсинга», «Услуги сторонних организаций»).

Заявленные организацией затраты 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.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы определены в размере 0,00 тыс. руб.

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

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

,

где:

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

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

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

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 -***68,97*** тыс. руб. Расчет представлен в таблице 1.

Таблица 1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет отклонения по неподконтрольным расходам за 2018 год | | | | |
|  |  |  |  | тыс. руб. |
| ***Статья затрат*** | ***План 2018*** | ***Факт 2018*** | ***Отклонение*** | |
| Услуги по транспортировке сточных вод | 1616,92 | 1547,95 | -68,97 | |

Таким образом, расходы по данной статье на 2020 год составляют 68,97 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.

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

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 увеличения на сумму 30,88 тыс. руб., 2020 года в сторону уменьшения на сумму 66,40 тыс. руб.

В целях недопущения резких изменений уровня тарифов при корректировке 2020 года в расходы по данной статье учтена сумма -568,13 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.

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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) не утверждена.

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

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

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

**НВВ2020**=5407,64+1175,62+232,69+41,49=**6857,44** тыс. руб.,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 3345,37 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 3512,07 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2020 года над тарифом декабря 2019 года (37,04 руб./м3).

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***570,61*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***4500,05*** 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 пропущенных сточных вод на потребительский рынок на уровне плановых значений 2019 года с учетом снижения на 5% в соответствии с Методическими указаниями.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей составил:

с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 90307,74 м3;

с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 90307,74 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Пропущено сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК КО | 159482,88 | 21619,28 | 9019,40 | - | 190121,56 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 159482,88 | 21619,28 | 9019,40 | - | 190121,56 |
| Предложение  РЭК КО в целях корректировки | 151508,73 | 20538,32 | 8568,43 | - | 180615,48 |

**Расчет одноставочных тарифов в сфере 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 «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район) тарифы на 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 |
| Водоотведение | | | | |
| ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» | 2020 | с 01.01.2020  по 30.06.2020 | 37,04 | 0,0 |
| с 01.07.20120 по 31.12.2020 | 38,89 | 5,0 |

Приложение № 47 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район)**

**в сфере водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОРЕСУРС» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10 |
| 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 водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение | | | | | |
| Капитальный ремонт | 2019 год | 806,43 | Сокращение расходов на ремонт, экономия электроэнергии | - | - |
| 2020 год | 822,32 | - | - |
| 2021 год | 849,95 | - | - |
| 2022 год | 0,00 | - | - |
| 2023 год | 0,00 | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые 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 |
| Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 95060,78 | 95060,78 | 90307,74 | 90307,74 | 95060,78 | 95060,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 95060,78 | 95060,78 | 90307,74 | 90307,74 | 95060,78 | 95060,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 95060,78 | 95060,78 | 90307,74 | 90307,74 | 95060,78 | 95060,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1. | - население | м3 | 79741,44 | 79741,44 | 75754,37 | 75754,37 | 79741,44 | 79741,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 15319,34 | 15319,34 | 14553,38 | 14553,38 | 15319,34 | 15319,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 3193,09 | 3521,05 | 3345,37 | 3512,07 | 3895,59 | 3895,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем 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 надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 0,30 | 0,30 | 0,30 | 0,30 | 0,30 | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | 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 | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | - | - | - |
| 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 | 0,30 | - | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| 1. Водоотведение | |
| Капитальный ремонт основных средств | 760,14 |
| 2018 год | |
| 1. Водоотведение | |
| Капитальный ремонт основных средств | 801,37 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 48 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ООО "Энергоресурс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год (корректи-ровка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирую-щим органом** | **Утверждено регулирую-щим 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 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 200 127,95 | 157 560,00 | 190 121,56 | 190 121,56 | 0,00 | 190 121,56 | -9 506,08 | 180 615,48 | 90 307,74 | 90 307,74 |  |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 200 127,95 | 157 560,00 | 190 121,56 | 190 121,56 | 0,00 | 190 121,56 | -9 506,08 | 180 615,48 | 90 307,74 | 90 307,74 |  |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 200 127,95 | 157 560,00 | 190 121,56 | 190 121,56 | 0,00 | 190 121,56 | -9 506,08 | 180 615,48 | 90 307,74 | 90 307,74 | снижение объемов на 5%. |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 168 398,48 | 135 710,00 | 159 482,88 | 159 482,88 | 0,00 | 159 482,88 | -7 974,14 | 151 508,73 | 75 754,37 | 75 754,37 |  |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 21 752,53 | 13 410,00 | 21 619,28 | 21 619,28 | 0,00 | 21 619,28 | -1 080,96 | 20 538,32 | 10 269,16 | 10 269,16 |  |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 9 976,95 | 8 440,00 | 9 019,40 | 9 019,40 | 0,00 | 9 019,40 | -450,97 | 8 568,43 | 4 284,22 | 4 284,22 |  |
|  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 124 809,00 | 117 292,00 | 110 945,00 | 110 945,00 | 6 818,00 | 117 763,00 | 6 347,00 | 117 292,00 | 58 646,00 | 58 646,00 |  |
|  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 | 124 809,00 | 117 292,00 | 110 945,00 | 110 945,00 | 6 818,00 | 117 763,00 | 6 347,00 | 117 292,00 | 58 646,00 | 58 646,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **6 583,42** | **7 475,37** | **7 314,29** | **7 494,45** | **806,28** | **8 300,73** | **0,09** | **7 494,53** | **3 379,85** | **4 114,68** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **4 777,77** | **5 623,23** | **5 722,61** | **5 869,23** | **485,75** | **6 354,98** | **0,34** | **5 869,57** | **2 916,30** | **2 953,27** |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **165,75** | **246,67** | **234,85** | **244,72** | **25,56** | **270,28** | **-12,02** | **232,69** | **116,35** | **116,35** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,73 | 3,93 | 4,13 | 4,31 | 0,00 | 4,31 | 0,00 | 4,31 | 4,31 | 4,31 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 44,48 | 62,72 | 56,84 | 56,84 | 0,00 | 62,72 | 0,00 | 54,00 | 27,00 | 27,00 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,22 | 0,40 | 0,30 | 0,30 | 0,00 | 0,33 | 0,00 | 0,30 | 0,30 | 0,30 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **165,75** | **246,67** | **234,85** | **244,72** | **25,56** | **270,28** | **-12,02** | **232,69** | **116,35** | **116,35** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,73 | 3,93 | 4,13 | 4,31 |  | 4,31 |  | 4,31 | 4,31 | 4,31 | по предложению организации. |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 44,48 | 62,72 | 56,84 | 56,84 |  | 62,72 |  | 54,00 | 27,00 | 27,00 | по утвержденному удельному расходу. |
|  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **25,74** | **28,45** | **24,85** | **25,70** | **5,07** | **30,77** | **5,73** | **31,43** | **15,71** | **15,71** | по факту 2018 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2019 год 105,4%, на 2020 год 104,8%. |
|  | **3.5.1** | **Услуги по транспортировке сточных вод** | **тыс руб** | **1 616,92** | **1 547,95** | **1 674,47** | **1 720,74** | **217,06** | **1 937,80** | **21,63** | **1 742,37** | **852,70** | **889,67** |  |
| О | 3.5.1.1 | ООО"БелГОС" ИНН: 4202023230 КПП: 420201001 | тыс руб | 850,90 | 843,43 | 1 197,09 | 1 233,31 | 0,20 | 1 233,51 | -14,83 | 1 218,48 | 591,35 | 627,13 |  |
| 3.5.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 21,78 | 21,80 | 30,57 | 31,50 |  | 31,50 |  | 31,50 | 30,57 | 32,42 | по утвержденным тарифам на 2019-2023 |
| 3.5.1.1.2 | Объем покупки | м3 | 39 077,00 | 38 688,00 | 39 159,00 | 39 159,00 |  | 39 159,00 | -471,00 | 38 688,00 | 19 344,00 | 19 344,00 | по факту 2018 года. |
| О | 3.5.1.2 | Филиал ОАО "УК "Кузбассразрезуголь" - "Моховский угольный разрез" ИНН: 4205049090 КПП: 421202001 | тыс руб | 766,02 | 704,52 | 477,38 | 487,43 | 216,86 | 704,29 | 36,47 | 523,90 | 261,36 | 262,54 |  |
| 3.5.1.2.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 8,94 | 8,96 | 6,65 | 6,79 |  | 8,96 |  | 6,67 | 6,65 | 6,68 | по утвержденным тарифам (с учетом корректировки) |
| 3.5.1.2.2 | Объем покупки | м3 | 85 732,00 | 78 604,00 | 71 786,00 | 71 786,00 |  | 78 604,00 | 6 818,00 | 78 604,00 | 39 302,00 | 39 302,00 | по факту 2018 года. |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 288,91** |  |  | **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%) |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 043,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 7,14 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **389,25** |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **596,46** | **576,66** | **510,28** | **522,35** | **89,44** | **611,79** | **-2,02** | **520,33** | **260,17** | **260,17** |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 337,03 | 303,61 | 255,15 | 261,19 | 60,91 | 322,10 | -1,01 | 260,18 | 130,09 | 130,09 |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 18 849,49 | 18 467,91 | 14 664,00 | 15 010,95 | 0,00 | 19 592,61 | 0,00 | 14 952,88 | 14 952,88 | 14 952,88 |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 1,49 | 1,37 | 1,45 | 1,45 |  | 1,37 |  | 1,45 | 1,45 | 1,45 |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 101,78 | 91,69 | 77,06 | 78,88 | 18,39 | 97,27 | -0,31 | 78,57 | 39,29 | 39,29 |
|  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 157,65 | 181,36 | 178,07 | 182,28 | 10,14 | 192,42 | -0,71 | 181,58 | 90,79 | 90,79 |
| О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 3,66 |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| О | 3.9.3.2 | аренда | тыс руб | 2,98 | 0,12 | 0,13 | 0,13 | 0,01 | 0,14 | 0,00 | 0,13 | 0,07 | 0,07 |
| О | 3.9.3.3 | материалы | тыс руб | 15,93 | 29,40 | 27,12 | 27,76 | 3,43 | 31,19 | -0,11 | 27,65 | 13,83 | 13,83 |
| О | 3.9.3.4 | услуги связи | тыс руб | 5,03 |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| О | 3.9.3.5 | электроэнергия цеховых помещений | тыс руб | 0,00 | 12,35 | 11,50 | 11,77 | 1,33 | 13,10 | -0,05 | 11,73 | 5,86 | 5,86 |
| О | 3.9.3.6 | отопление цеховых помещений | тыс руб | 130,06 | 139,49 | 139,32 | 142,62 | 5,37 | 147,99 | -0,55 | 142,06 | 71,03 | 71,03 |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **694,74** | **3 223,50** | **3 278,16** | **3 355,72** | **148,62** | **3 504,34** | **-12,98** | **3 342,74** | **1 671,37** | **1 671,37** | 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%) |
|  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 211,62 | 225,50 | 223,49 | 228,78 | 8,32 | 237,10 | -0,89 | 227,89 | 113,95 | 113,95 |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 483,11 | 2 998,00 | 3 054,67 | 3 126,94 | 140,30 | 3 267,24 | -12,10 | 3 114,85 | 1 557,42 | 1 557,42 |
| О | 3.10.3.1 | охрана труда | тыс руб | 83,46 | 86,12 | 84,14 | 86,13 | 5,24 | 91,37 | -0,33 | 85,80 | 42,90 | 42,90 |
| О | 3.10.3.2 | обучение персонала | тыс руб | 9,24 | 0,17 |  |  | 0,18 | 0,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| О | 3.10.3.3 | услуги аутсорсинга | тыс руб | 0,00 | 2 722,71 | 2 804,39 | 2 870,74 | 104,44 | 2 975,18 | -11,11 | 2 859,64 | 1 429,82 | 1 429,82 |
| О | 3.10.3.4 | услуги сторонних организаций по диспетчер.обслуживанию, аренде, ТО оборудования | тыс руб | 390,41 | 189,00 | 166,14 | 170,07 | 30,44 | 200,51 | -0,66 | 169,41 | 84,71 | 84,71 |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 366,77** | **1 386,91** | **1 417,12** | **1 450,65** | **27,85** | **1 478,50** | **-5,61** | **1 445,03** | **373,59** | **1 071,45** |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **782,94** | **801,37** | **806,43** | **825,51** | **5,11** | **830,62** | **-3,19** | **822,32** | **62,23** | **760,09** |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **583,83** | **585,54** | **610,69** | **625,14** | **22,74** | **647,88** | **-2,42** | **622,72** | **311,36** | **311,36** |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 583,83 | 585,54 | 610,69 | 625,14 | 22,74 | 647,88 | -2,42 | 622,72 | 311,36 | 311,36 |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **314,24** | **140,22** | **97,61** | **99,92** | **55,20** | **155,12** | **-0,39** | **99,53** | **49,77** | **49,77** |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **204,65** | **33,73** | **39,10** | **40,02** | **0,25** | **40,27** | **-0,15** | **39,87** | **19,94** | **19,94** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 36 478,72 | 7 808,96 | 12 532,82 | 12 829,34 | 0,00 | 9 322,41 | 0,00 | 12 779,71 | 12 779,71 | 12 779,71 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,47 | 0,36 | 0,26 | 0,26 |  | 0,36 |  | 0,26 | 0,26 | 0,26 |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **61,80** | **10,19** | **11,81** | **12,09** | **0,07** | **12,16** | **-0,05** | **12,04** | **6,02** | **6,02** |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **47,79** | **96,29** | **46,70** | **47,81** | **54,88** | **102,69** | **-0,18** | **47,62** | **23,81** | **23,81** |
| О | 5.3.1 | аренда | тыс руб | 3,85 | 6,73 | 1,38 | 1,41 | 5,73 | 7,14 | -0,01 | 1,40 | 0,70 | 0,70 |
| О | 5.3.2 | услуги связи | тыс руб | 7,02 | 13,60 | 7,34 | 7,52 | 6,90 | 14,42 | -0,03 | 7,49 | 3,74 | 3,74 |
| О | 5.3.3 | обслуж.и ремонт офисной техники | тыс руб | 2,04 | 9,05 | 2,52 | 2,58 | 7,02 | 9,60 | -0,01 | 2,57 | 1,28 | 1,28 |
| О | 5.3.4 | коммунальные услуги сторонних организаций | тыс руб | 0,00 | 1,13 | 1,36 | 1,39 | 0,01 | 1,40 | -0,01 | 1,39 | 0,69 | 0,69 |
| О | 5.3.5 | канцтовары, материалы | тыс руб | 19,47 | 20,72 | 20,32 | 20,80 | 1,18 | 21,98 | -0,08 | 20,72 | 10,36 | 10,36 |
| О | 5.3.6 | услуги банка | тыс руб | 0,00 | 13,43 | 0,00 | 0,00 | 14,24 | 14,24 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| О | 5.3.7 | информационные услуги | тыс руб | 0,44 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| О | 5.3.8 | обучение персонала | тыс руб | 1,49 |  | 0,09 | 0,09 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,09 | 0,05 | 0,05 |
| О | 5.3.9 | расходы на охрану | тыс руб | 10,50 | 10,42 | 10,58 | 10,83 | 0,39 | 11,22 | -0,04 | 10,79 | 5,39 | 5,39 |
| О | 5.3.10 | транспортные услуги | тыс руб | 0,00 | 3,93 | 0,00 | 0,00 | 4,16 | 4,16 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| О | 5.3.11 | Прочие административные расходы (юр.усл.) | тыс руб | 2,98 | 2,93 | 3,11 | 3,19 | 0,02 | 3,21 | -0,01 | 3,17 | 1,59 | 1,59 |
| О | 5.3.12 | страховые взносы (содержание транспорта) | тыс руб |  | 14,36 |  |  | 15,23 | 15,23 |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **51,92** | **83,29** | **41,77** | **41,49** | **37,02** | **78,51** | **0,00** | **41,49** | **20,75** | **20,75** |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **51,92** | **83,29** | **41,77** | **41,49** | **37,02** | **78,51** | **0,00** | **41,49** | **20,75** | **20,75** | учтена амортизация зданий и гаражей в доле на водоотведение 2,77%. |
|  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **60,73** | **182,58** | **20,31** | **18,70** | **155,77** | **174,47** | **4,49** | **23,19** | **11,60** | **11,60** |  |
|  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб | 42,17 | 162,63 | 1,61 |  | 153,30 | 153,30 | 4,49 | 4,49 | 2,25 | 2,25 | в соответветствии с графиком платежей, с учетом доли распределения 2,77% на водоотведение. |
|  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 18,56 | 19,95 | 18,70 | 18,70 | 2,47 | 21,17 | 0,00 | 18,70 | 9,35 | 9,35 |  |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **11,99** | **59,14** | **14,87** | **14,46** | **44,68** | **59,14** | **1,26** | **15,72** | **7,86** | **7,86** |  |
|  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  | 2,14 | 2,14 | 2,14 | 0,00 | 2,14 | 0,00 | 2,14 | 1,07 | 1,07 | принято по факту 2018 года, с учетом распределения на водоотведение 2,77%. |
|  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 2,41 | 1,15 | 1,15 | 1,26 | 2,41 | 1,26 | 2,41 | 1,21 | 1,21 |
|  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 11,99 | 20,94 | 11,58 | 11,17 | 9,77 | 20,94 | 0,00 | 11,17 | 5,59 | 5,59 |
|  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **9,80** | **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 | 9,80 | 168,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168,24 | 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 |  |
|  | 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 |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 9,80 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 33,65 | 0,00 | 0,00 | 33,65 | 33,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.5.2 | Другие налоги | тыс руб | 0,00 | 33,65 | 0,00 | 0,00 | 33,65 | 33,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 10.5.2.1 | налог на прибыль | тыс руб |  | 33,65 |  |  | 33,65 | 33,65 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с действующим законодательством. |
|  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **631,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-68,97** | **-68,97** | **-34,48** | **-34,48** |  |
|  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **631,03** |  |  |  | **-68,97** | **-68,97** | -34,48 | -34,48 | Разница по факту 2018 года по статье "Услуги по очистке сточных вод" |
|  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **2 888,52** | **2 888,52** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | организацией заявлена разница по операционным расходам. Не включены в соответствии с метод.указаниями |
|  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  | **66,40** | **-66,40** |  | **501,73** | **568,13** | **0,00** | **568,13** |  |
|  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  | **30,88** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **6 593,21** | **7 643,61** | **7 976,20** | **7 428,05** | **3 761,20** | **11 357,49** | **-570,61** | **6 857,44** | **3 345,37** | **3 512,07** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 6 593,21 | 7 643,61 | 7 976,20 | 7 428,05 | 3 761,20 | 11 357,49 | -570,61 | 6 857,44 | 3 345,37 | 3 512,07 |  |
|  | 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** | **32,94** | **48,51** | **41,95** | **39,07** |  | **59,74** |  | **37,97** | **37,04** | **38,89** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 32,94 | 48,51 | 41,95 | 39,07 |  | 59,74 |  | 37,97 | 37,04 | 38,89 |  |
|  | 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** | **1 830,58** | **337,35** | **294,25** | **301,21** |  | **362,38** |  | **300,05** | **150,02** | **150,02** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **9,10** | **1,73** | **1,71** | **1,71** |  | **1,73** |  | **1,71** | **1,71** | **1,71** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 768,16** | **16 249,86** | **14 339,98** | **14 679,26** |  | **17 455,46** |  | **14 622,48** | **14 622,48** | **14 622,48** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12% | 891,0679449 | 37,04 | 38,89 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 322,94 | 3345,00 | 3512,07 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,373 | 0,000 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **105%** |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,4** |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **1,024** |  |  |  | **1,020** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,149** |  |  | **0,000** |  |  |  | **0,000** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **6 531,50** | **7 392,08** | **7 934,43** | **7 386,56** | **3 724,18** | **11 110,74** | **- 570,61** | **6 815,95** | **3 324,63** | **3 491,32** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **4 650,37** | **5 327,29** | **5 303,16** | **5 428,64** | **321,12** | **5 749,76** | **- 21,00** | **5 407,64** | **2 354,89** | **3 052,75** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 715,38** | **1 818,12** | **2 396,41** | **1 713,20** | **3 377,50** | **5 090,70** | **- 537,59** | **1 175,62** | **853,39** | **322,23** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **165,75** | **246,67** | **234,85** | **244,72** | **25,56** | **270,28** | **- 12,02** | **232,69** | **116,35** | **116,35** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **51,92** | **83,29** | **41,77** | **41,49** | **37,02** | **78,51** | **-** | **41,49** | **20,75** | **20,75** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **9,80** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **6 593,21** | **7 475,37** | **7 976,20** | **7 428,05** | **3 761,20** | **11 189,25** | **- 570,61** | **6 857,44** | **3 345,37** | **3 512,07** |  |

Приложение № 49 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение**

**ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС» (Беловский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС)\* | 40,31 | 44,45 | 44,45 | 46,67 | 49,18 | 49,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 33,59 | 37,04 | 37,04 | 38,89 | 40,98 | 40,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

».

Приложение № 50 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным МУП ПМР «Тепломир» (Прокопьевский муниципальный округ) для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА**

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

МУП ПМР «Тепломир» (Прокопьевский муниципальный округ) является многоотраслевым предприятием, сферой деятельности которого кроме производства, передачи и распределения тепловой энергии является:

- обеспечение водоснабжения потребителей, сбор и очистка воды, распределение воды;

- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;

- оказание коммунальных услуг населению и прочим потребителям.

В котельных установлены водогрейные котлы – НР-18 – 6 шт., КВм-1,25к – 2 шт., Квр-0,8к – 17 шт., Квр-0,8к «Сибирь» – 4 шт., КЧМ-5 – 7 шт., КЕв-25-115 – 2 шт., КВр-0,4 – 2 шт., КВр-0,2 – 3 шт., КВр-50к – 4 шт., КВр-0,7 – 2 шт., КВр-0,7КБ – 2 шт., КВм 2,5 – 3 шт., КВр-0,8К-95– 1 шт., Доброход –1 шт., КВр-0,6 – 2 шт. всего в количестве 58 шт. Суммарная установленная мощность котельных составляет 68,554 Гкал/час. Протяженность тепловых сетей более 43,495 км.

Система теплоснабжения по котельным п. Калачево, котельная ЦРБ п. Ясная поляна, котельная п. ст. Терентьевская, котельная Б. Керлегеш (ППИ) и с. Б. Талда (ДК) закрытая. В котельной п. Калачево установлен теплообменник. В других трех котельных четырехтрубная система идет от котлов. На остальных котельных система теплоснабжения – открытая.

Поставка топлива осуществляется (уголь марки ДГр) с филиала  
АО «УК «Кузбассразрезуголь» Талдинский угольный разрез. Доставка угля осуществляется наемным транспортом и транспортом предприятия (а/машина КАМАЗ).

Шлакоудаление:

5 котельных: (п. ст. Терентьевская., п. Терентьевский (администрация),  
с. Большая Талда школа), Центральная база, ЦРБ - загрузка в бункер механизированная, из бункера вывоз а/машинами КАМАЗ, трактором «Беларусь-82» на отвал ООО «Феникс»;

-2 котельные п. Новосафоновский, котельная ППИ - загрузка в бункер механизированная, из бункера вывоз наемным транспортом, автомобиль КАМАЗ и трактор «Беларусь-82» на отвал ООО «Феникс»;

-1 котельная п. Верх-Егос осуществляется транспортером с ручной загрузкой, затем погрузка трактором на автомобиль КАМАЗ с вывозом на отвал  
ООО «Феникс»;

- остальные 15 котельных вывозка шлака вручную, в тачках вывозят на улицу, потом грузят погрузчиком в машины и вывозят на отвал ООО «Феникс».

Поставку электрической энергии осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Вода на котельных собственного подъёма и покупная от: Талдинского угольного разреза (АО «УК «КРУ»), ОАО «ПО Водоканал», ООО «Киселевский водоснаб»:

- 8 котельных заключен договор с ПО «Водоканал» г. Прокопьевск, на покупную воду и канализацию: ЦРБ. Центральная база, п. Новосафоновский, п.Большой Керлегеш (школа, ППИ, ДК), п. Новостройка, п. Свободный;

- 1 котельная заключен договор с ООО «Киселевский водоснаб» г. Киселевск п. Верх Егос,

- 2 котельные АО «УК» Кузбассразрезуголь» покупная вода: Большая Талда (школа), Большая Талда (ДК);

- 12 котельных собственная вода: с. Терентьевское (администрация),  
с. Терентьевское (школа) п. ст. Терентьевская, с. Новорождественка, п. Индустрия, п. Калачево (ДРСУ), п. Калачево (школа), п. Калачево (детский сад), п. Тихоновка (ДК), п. Смышляево (ДК), с .Б. Талда (администрация).

Химводоочистка на 6 котельных: п. ст. Терентьевская. с. Терентьевское (администрация), п. Большая Талда (школа), п. Новосафоновский, п. Калачево (школа), п. Новостройка.

На 6 котельных применяется установка Комплексон-6: ДРСУ п. Калачево, с. Терентьевское (администрация), п. Верх Егос, п. Большой Керлегеш (школа, ППИ), Большая Талда (ДК).

Автотранспортный участок: в состав которого входит 12 единиц техники - которые работают по завозу угля и материалов, вывозу шлака от котельных, на аварийных работах.

Бригада аварийно-восстановительных работ (АВР) - которая ведет текущую работу в течение зимнего отопительного периода, проводит текущий и капитальный ремонт в летний период.

Система налогообложения – общая.

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

МУП ПМР «Тепломир» обратилось в РЭК КО с заявлением на проведение корректировки тарифа на тепловую энергию на 2020 год (исх. № 90 от 29.04.2019; вх. № 2320 от 30.04.2019), представило дополнительный пакет документов (исх.  
№ 487 от 21.11.2019; вх. № 6104 от 22.11.2019).

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

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

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

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

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

1. **Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки**

**на 2020 год**

Тарифы предприятия с 01.01.2020 года подлежат регулированию в соответствии с п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010  
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку МУП ПМР «Тепломир» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

При расчете долгосрочных тарифов второго года второго долгосрочного периода регулирования 2019 – 2023 годы экспертами использовался метод индексации установленных на предыдущий период операционных расходов, в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с имеющимися в распоряжении экспертов документами и фактическими показателями.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии меньше, чем запланированные на 3 456,00 Гкал (или 7,61%).

2. Фактический приведенный расход угля по итогам 2018 года оказался ниже планового на 837,66 т (или 6,38%), за счёт снижения выработки тепловой энергии.

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке увеличилась по сравнению с планом на 1 368,97 тыс. руб.  
(или 7,20 %). При этом средняя цена за 1 тонну угля увеличилась на 57,22 руб. (или 5,67%), цена доставки 1 тонны угля автомобильным транспортом увеличилась на 156,15 руб. (или 35,98%).

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 22,60 тыс. кВтч (или 0,67%). При этом средний тариф на электроэнергию увеличился на 0,017 руб./кВтч (или 0,42 %).

5. Расходы, связанные с приобретением холодной воды, снизились на 138,31 тыс. руб. (или 36,35%).

6. Операционные расходы, в пересчете на фактический ИПЦ 2018 года (102,9) составляют 57 004,09 тыс. руб.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2018 год ниже плановых на 4 292,73 тыс. руб. (или 27,92%).

8. Фактические расходы из прибыли предприятия, согласно коллективному договору, составили 0,00 тыс. руб.

9. В целом необходимая валовая выручка за 2018 год составила 102 231,32 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 99 561,47 тыс. руб., что на 6 454,69 тыс. руб. (или 6,09 %) ниже плановой.

10. Информацию о фактической валовой выручке на потребительском рынке за 2018 год, предприятие представило в виде сметы (с. 88-89, том 2).

Тарифы на 2018 год для МУП ПМР «Тепломир» установлены постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 19.12.2017 № 573 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 № 650 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую МУП ПМР «Тепломир» на потребительском рынке Прокопьевского района, на 2016-2018 годы» в части 2018 года».

Результаты выполненного анализа по факту 2018 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в приложении № 3.

* 1. **Определение полезного отпуска тепловой энергии на второй год второго долгосрочного периода регулирования**

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

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

Схема теплоснабжения Большеталдинского сельского поселения утверждена постановлением от 28.06.2019 № 64 «Об актуализации на 2020 год схемы теплоснабжения Большеталдинского сельского поселения Прокопьевского муниципального района на период 2013- 2018 гг. с перспективой до 2028 г.».

Схема теплоснабжения Калачевского сельского поселения утверждена постановлением от 28.06.2019 № 41-п «Об актуализации на 2020 год схемы теплоснабжения Калачевского сельского поселения Прокопьевского муниципального района до 2028 года».

Схема теплоснабжения Сафоновского сельского поселения утверждена постановлением от 28.06.2019 № 95 «Об актуализации на 2020 год схем теплоснабжения Сафоновского сельского поселения Прокопьевского муниципального района до 2028 года».

Схема теплоснабжения Терентьевского сельского поселения утверждена постановлением от 28.06.2019 № 56-п «Об актуализации на 2020 год схем теплоснабжения Терентьевского сельского поселения Прокопьевского муниципального района до 2028 года».

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемами теплоснабжения, актуализированными на 2020 год.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается, и принимаются в размере предыдущего периода регулирования на уровне 9 170,00 Гкал (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «11» декабря 2018 года № 470 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2019 год»).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 4,9 % или 2 442,57 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии МУП ПМР «Тепломир» на 2020 год

Гкал

| п/п | Показатель | Предложения предприятия, Гкал | Предложения РЭК, Гкал |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 46 040,10 | 48 196,57 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 45 446,10 | 45 754,00 |
| 3 | Полезный отпуск | 36 276,10 | 36 584,00 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 34 982,10 | 35 290,00 |
| 4.1 | - жилищные организации | 18 712,59 |  |
| 4.2 | - бюджетные организации | 14 094,87 |  |
| 4.3 | - прочие потребители | 2 174,64 |  |
| 5 | - производственные нужды | 1 294,00 | 1 294,00 |
| 6 | Потери, всего | 9 764,00 | 9 763,92 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 594,00 | 2 442,57 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 9 170,00 | 9 170,00 |

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

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

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 23 973,90 тыс. руб., в том числе стоимость топлива – 16 660,62 тыс. руб., расходы по транспортировке – 7 313,28 тыс. руб.

В подтверждение данной статьи предприятием представлены следующие документы: расчет расхода топлива на 2020 год (том 1, с. 50-53), расчёт затрат на топливо на 2020 год (т. 1, с. 418), счет-фактуры на уголь и сертификаты качества угля за январь-декабрь 2018 года (том 1, с. 76-418; том 3, с. 47-220), муниципальный контракт поставка угля марки ДГр № ПУ-2018 от 30.01.2018 с ОАО «УК» Кузбассразрезуголь» (том 3, с. 221-224), карточки счета 20 вывоз угля (том 1, с. 67-75). Конкурсная документация в представленном пакете документов отсутствует.

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области на 2020 год (постановление РЭК КО от \_\_\_.12.2019 № \_\_\_\_), в размере – 208,0 кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарки ДГр, требуемый при производстве тепловой энергии с учетом естественной убыли, составляет – 11 329,56 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5 880 ккал/кг (тепловой эквивалент принят по шаблону WARM.TOPL.Q3.2019).

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования стоимость одной тонны топлива рассчитана экспертами на основании данных шаблона WARM.TOPL.Q3.2019, с учетом роста цен на уголь энергетический на 2020 год (прогноз) – 1,041 (прогноз Минэкономразвития опубликован 30.09.2019).

1 101,30\*104,1/100=1 146,45 руб./т

Расходы на топливо на 2020 год составили 15 699,00 тыс. руб., в том числе стоимостьнатурального топлива 13 047,26 тыс. руб., транспортные расходы  
2 651,74 тыс. руб.

Стоимость услуг по доставке топлива согласно данным шаблона WARM.TOPL.Q3.2019 составляет 233,01 руб./т. Стоимость перевозки одной тонны угля на 2020 год рассчитана экспертами с учетом прогнозного индекса Минэкономразвития на транспорт - 104,3 (прогноз Минэкономразвития опубликован 30.09.2019).

223,4\*104,3/100=233,01 руб./т

Корректировка плановых расходов на топливо в 2020 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 8 274,90 тыс. руб.

**Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 17 339,82 тыс. руб.

В подтверждение данной статьи предприятием представлены следующие документы: реестр счет-фактур по электроэнергии за 2018 год (том 2, с. 121-122), фактическое потребление электроэнергии по котельным МУП ПМР «Тепломир» за 2018 год (том 2, с. 123-124), счет-фактуры на электроэнергию за 2018 год (том 3,  
с. 327-380), договор электроснабжения от 28.12.2017 № 652102  
ПАО «Кузбассэнергосбыт» (том 3, с. 10-46).

При расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии, согласно плановому удельному расходу электроэнергии – 72,58 кВтч/Гкал. Объём потребления электроэнергии составил 3 498,11 тыс. кВтч, в том числе: по СНII – 2  
3 332,48 тыс. кВтч и по НН – 165,63 тыс. кВтч (принят с учетом запланированного на долгосрочный период регулирования).

Согласно п. 28 Основ ценообразования тариф на электроэнергию, принят экспертами как средневзвешенная величина, рассчитанная на основании представленных счет-фактур за январь-декабрь 2018 года с учетом прогнозных индексов на 2019 и 2020 годы соответственно, по электроэнергии –1,054; 1,048 % (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 30.09.2019). Средневзвешенный тариф при этом составит 4,4799 руб./кВтч (без НДС), в том числе по СНII – 4,39 руб./кВтч, по НН – 6,38 руб./кВтч.

Расходы по статье на 2020 год составят 15 671,16 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения по году составила – 1 668,66 тыс. руб.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 564,07 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлены:

Типовой договор № 136 АО «Производственное объединение Водоканал»

г. Прокопьевск (том 3, с. 225-252);

Договор № 431 от 29.12.2017 с ООО «Киселёвский водоснаб» (том 3, с. 274-284);

Договор № б/н от 28.12.2017 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (том 3, с. 253-273);

Счет-фактуры за 2018 год (том 3, с. 285-326).

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 19,99 тыс. м³, в том числе покупной 13,90 тыс. м³ и 6,09 тыс. м³ собственного подъёма. Объемы по поставщикам отражены в приложении № 1 к экспертному заключению. В объеме учтена вода на охлаждение оборудования, расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных, нормативные утечки из тепловой сети. Расчёт расходов воды на технологические нужды произведён экспертами с учетом положений Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Стоимость 1 м³ воды экспертами принята с учетом собственного подъема и покупки от сторонних поставщиков (собственный подъем – 43,85 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 621) на объем 6,09 тыс. м³; покупка от АО «ПО Водоканал»  
г. Прокопьевск – 28,97 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 415) на объем 9,71 тыс. м³, покупка от ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» Талдинский угольный разрез – 28,39 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.10.2019 № 293) на объем 0,62 тыс. м³; покупка от  
ООО «Киселевский водоснаб» г. Киселевск – 27,27 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.11.2019 № 472) на объем 3,57 тыс. м³.

Средневзвешенный тариф на 2020 год составит 33,18 руб./м3.

Затраты на холодную воду на 2020 год по расчетам экспертов составят 663,30 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере 564,07 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия отсутствует.

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Таблица 2

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

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

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов  на 2020 год |
| 1 | Расходы на топливо | 23 973,90 | 15 699,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 17 339,82 | 15 671,16 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 564,07 | 564,07 |
| 4 | ИТОГО | 41 877,79 | 31 934,23 |

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

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

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

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



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для МУП ПМР «Тепломир», устанавливается в размере 1%.

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

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

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

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

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц в 2020 году не меняются, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) буде равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2020 году, по мнению экспертов, составит 58 248,36 тыс. руб.

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

= 57 123,04 × (1-1/100)×(1+0,030)×(1+0,75×0) = 58 248,36 тыс. руб.

*ск*

*i*

*ОР*

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

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год долгосрочного периода регулирования (приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

Таблица 3

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли |  | 0,030 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0,00 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 268,01 | 268,01 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 68,55 | 68,55 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 1,0197 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 57 123,04 | 58 248,36 |

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

**5.5 Неподконтрольные расходы**

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 160,15 тыс. руб.

Предприятием предоставлен единый типовой договор холодного водоснабжения и водоотведения б/даты № 136 (том 3, с. 225-252).

Эксперты принимают общее количество стоков в объёме 9,71 тыс. м3 (расход на ХВО, технологические и хозяйственно бытовые нужды котельных по плану на 2020 год).

В соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, стоимость 1 м³ сточных вод принята на основании постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 415 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2018 № 430 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение АО «ПО Водоканал»  
(г. Прокопьевск)» в части 2020 года» и составляет:

с 01.01.2020 - 13,53 руб./м3;

с 01.07.2020 – 16,91 руб./м3.

Стоимость услуг по водоотведению, по мнению экспертов, составит 147,73 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 12,42 тыс. руб.

**«Арендная плата»**

Предприятием не заявлены расходы по статье «Арендная плата».

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 722,98 тыс. руб., в том числе: налог на имущество – 1 669,23 тыс. руб., транспортный налог – 53,75 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены: расчет транспортного налога (том 1, с. 424), ОСВ по счету 20.01 за 2018 год (том 3, с. 382), ОСВ по счету 20.02. за 2018 год (том 2, с. 96-97).

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2 % от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ, рассчитанные с учетом изменения законодательства в 2019 году в части исключения движимого имущества из налогооблагаемой базы по налогу на имущество).

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2020 год на уровне – 1 324,81 тыс. руб., в том числе: налог на имущество принят на уровне факта 2018 года – 1 271,06 тыс. руб., транспортный налог на уровне предложений предприятия – 53,75 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия на 2020 год в сторону снижения составила – 398,17 тыс. руб.

Показатели отражены в приложении 2 к данному экспертному заключению.

**«Отчисления на социальные нужды»**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 22 182,61тыс. руб.

Предприятием представлено уведомление ФСС РФ о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (том 3, с. 381).

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

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

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

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

- сумма дополнительных страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний для профессий подкласса условий труда 3.2 (п.п. 1 п. 1 ст. 27 Федерального закона № 173-ФЗ) в размере 4,0%.

Экспертами в расчет НВВ на 2020 год приняты страховые взносы в размере  
30,2 % от ФОТ определённого в операционных расходах (43 001,88 тыс. руб., приложение 2).

Эксперты предлагают планируемые затраты по данной статье учесть в размере 12 968,57 тыс. руб., в том числе: АУП 3 305,16 тыс. руб., ППР 9 681,41 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 9 196,04 тыс. руб.

**«Амортизация основных средств»**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 12 825,35 тыс. руб.

Предприятием представлена карточка счета 20.01 за 2018 год (том 1, с. 425-453).

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» сумма амортизации основных средств регулируемой организации, относимые к объектам теплоснабжения, определяются при установлении тарифов на очередной период регулирования в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения в сфере бухгалтерского учета.

Согласно пунктам 7,8 Приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н  
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества  
МУП ПМР «Тепломир», соответственно расходы по данной статье не приняты в расчет тарифа. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ).

Ввиду того, что имущество МУП ПМР «Тепломир» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то начисление амортизации на данное имущество не производится, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Подходы экспертов по принятию решения при определении суммы амортизации основных средств МУП ПМР «Тепломир», подтверждаются судебной практикой – Постановление Арбитражного суда Московского округа от 27.08.2019 по делу № А40-306871/18.

Эксперты предлагают учесть расходы по данной статье на уровне 0,00 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону уменьшения составит 12 825,35 тыс. руб.

**«Налог на прибыль»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 52,05 тыс. руб.

В связи с отсутствием в представленном пакете материалов подтверждающих документов по статье, эксперты не принимают заявленные затраты.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 14 459,10 тыс. руб.

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

Таблица 4.

Реестр неподконтрольных расходов   
(приложение 5.3 к Методическимуказаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 160,15 | 147,73 |
| 1.2 | Арендная плата в части имущества, используемого в регулируемой деятельности |  |  |
| 1.3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 722,98 | 1324,81 |
| 1.3.1 | транспортный налог | 53,75 | 53,75 |
| 1.3.2 | налог на имущество | 1 669,23 | 1271,06 |
| 1.4 | Отчисления на социальные нужды | 22 182,61 | 12 986,57 |
| 1.5 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 12 825,35 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 36 891,09 | 14 459,10 |
| 2 | Налог на прибыль | 52,05 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  |  |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 36 943,14 | 14 459,10 |

**5.6. Нормативная прибыль**

Согласно п. 28 Методических указаний расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Предприятием по данной статье не заявлены расходы на 2020 год.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пунктам 55, 56 Методических указаний). Фактические операционные расходы за 2018 год МУП ПМР «Тепломир», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. Эксперты руководствовались одобренными Правительством Российской Федерации Прогнозами Минэкономразвития, опубликованными на официальном сайте от 30.09.2019 (одобрен Правительством РФ от 19.09.2019), в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год 102,9. Таким образом индекс изменения операционных расходов (далее ОР) составил 1,53554.

Фактические операционные расходы в 2018 году будут равны 57 004,09 тыс. руб.

Таблица 5



2. Неподконтрольные расходы (расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 17 687,53 тыс. руб. (см. таблицу 6).

Таблица 6

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству

и передаче тепловой энергии

(приложение 5.3 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 |  |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 |  |
| 1.3 | Концессионная плата |  |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 1 271,06 |  |
| 1.4.1 | налог на имущество | 1 271,06 | Налоговая декларация (том 2, с. 45-61); ОСВ по счету 20.01 (том 3, с. 382) |
| 1.4.2 | Транспортный налог | 0,00 |  |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 9 809,13 | ОСВ 20.01 (том 2, с. 94) |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 |  |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |
|  | ИТОГО | 11 080,19 |  |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 |  |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  |  |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 11 080,19 |  |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 36 662,71 тыс. руб. (см. таблицу 7)

Таблица 7

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

(приложение 5.4 методических указаний)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года | Документы |
| 1 | Расходы на топливо | 20 373,77 | шаблон WARM.TOPL.Q4.2018 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 13 531,11 | Счет-фактуры (том 2, с. 121-128; том 3, с. 327-380) |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | - |  |
| 4 | Расходы на холодную воду | 242,16 | ОСВ по счету 20.01 (том 2, с. 94 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0,00 |  |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 34 147,04 |  |

По результатам анализа всех статей, согласно п.52 Методических указаний, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая в 2018 году составила 102 231,32 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 99 561,47 тыс. руб.

Товарная выручка предприятия, в части тепловой энергии, по итогу 2018 года принята экспертами, исходя из фактического полезного отпуска на потребительский рынок и плановых установленных тарифов, в сумме 97 947,19 тыс. руб. Тарифы приняты в расчет, согласно постановления региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 19.12.2017 № 573 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 № 650 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую МУП ПМР «Тепломир» на потребительском рынке Прокопьевского района, на 2016-2018 годы» в части 2018 года» (с 1 января 2018 года 2 334,80 руб./Гкал, с 1 июля 2018 года 2 334,80 руб./Гкал).

ТВ = 2 334,80\*41 951,00/ 1000 = 97 947,19 тыс. руб.

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



99 561,47 тыс. руб. – 97 947,19 тыс. руб. = 1 614,28 тыс. руб. (недостаток средств)

Недостаток средств с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов на 2018 год от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год составляет 1 614,28 тыс. руб., в сторону увеличения  
(см. таблицу 8).

Таблица 8

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

(приложение 5.9 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 57 004,09 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 11 080,19 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 34 147,04 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 102 231,32 |
| 11.1 | необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 99 561,47 |
| 12 | Товарная выручка на потребительский рынок  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 97 947,19 |
| 13 | Размер корректировки (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12.) | 1 614,28 |

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

1 614,28 тыс. руб.\*104,7\*103,0 = 1 740,85 тыс. руб.

Эксперты считают возможным не включать рассчитанный размер корректировки в необходимую валовую выручку на тепловую энергию на 2020 год, так как МУП ПМР «Тепловик» не заявляется на выпадающие доходы по факту 2018 года.

1. **ТАРИФЫ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2020 ГОД НА ОСНОВАНИИ СКОРРЕКТИРОВАННОЙ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ ДЛЯ МУП ПМР «Тепломир»**

Общая величина НВВ на 2020 год составила 104 641,70 тыс. руб., в том числе НВВ на потребительский рынок 100 940,45 тыс. руб.

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

– с 01.01.2020 – 2 801,76 руб./Гкал;

– с 01.07.2020 – 2 918,87 руб./Гкал, с ростом относительно первого полугодия 2019 года 4,18 %.

Тарифы на тепловую энергию, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год представлены в таблице 9.

Таблица 9

Расчёт тарифов на тепловую энергию МУП ПМР «Тепломир» Прокопьевский муниципальный округ в 2020 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал, в том числе: | 35 290,00 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01. -30.06.2020) | 17 645,00 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07. -31.12.2020) | 17 645,00 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. рублей, в том числе: | 100 940,45 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01. -30.06.2020) | 49 437,06 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07. -31.12.2020) | 51 503,39 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 2 860,31 |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01. -30.06.2020), руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 2 801,76 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07. -31.12.2020), руб./Гкал (2.2. / 1.2.) | 2 918,87 |
| 4. | Рост тарифа с 01.07.2020, % (3.2/3.1) | 4,18 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению региональной энергетической комиссии | |
| ***Физические показатели МУП "Тепломир" на 2020 год*** | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** |
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | |
| Количество котельных | шт. | 23,00 | 23,00 | 23,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 46 040,02 | 46 040,10 | 48 196,57 |
| Полезный отпуск | Гкал | 36 276,10 | 36 276,10 | 36 584,00 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 18712,59 | 18712,59 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 14 094,87 | 14 094,87 |  |
| Отпуск иным потребителям всего | Гкал | 2 174,64 | 2 174,64 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 294,00 | 1 294,00 | 1 294,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 34 982,10 | 34 982,10 | 35 290,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 593,92 | 594,00 | 2 442,57 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 9 170,00 | 9 170,00 | 9 170,00 |
| **Топливо** | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 195,70 | 236,18 | 208,00 |
| - уголь каменный Дгр | кг у.т./Гкал | 195,70 | 236,18 | 208,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,86 | 0,856 | 0,840 |
| - уголь каменный |  | 0,86 | 0,856 | 0,840 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 227,56 | 275,91 | 247,62 |
| - уголь каменный | кг/Гкал | 227,56 | 275,91 | 247,62 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 10 341,63 | 14 839,00 | 11 329,56 |
| - уголь каменный | т | 10 341,63 | 14 839,00 | 11 329,56 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,45 |  | 0,45 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,45 |  | 0,45 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 10 388,17 | 14 839,00 | 11 380,54 |
| - уголь каменный | т | 10 388,17 | 14 839,00 | 11 380,54 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 078,57 | 1 146,59 | **1 146,45** |
| дефлятор цены угля |  |  |  | 1,041 |
| - уголь каменный | руб./т | 1 078,57 | 1 146,59 | 1 101,30 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **11 204,33** | **16 660,62** | **13 047,26** |
| - уголь каменный | тыс. руб. | 11 204,33 | 16 660,62 | 13 047,26 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **5 721,57** | **7 313,28** | **2 651,74** |
| дефлятор (транспортировка топлива) |  |  |  | 1,043 |
| автомобильная транспортировка |  | 5 721,57 | 7 313,28 | 2 651,74 |
| Стоимость расходов по транспортировке, на одну тонну | руб./т | 611,98 | 492,84 | 233,01 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **16 925,90** | **23 973,90** | **15 699,00** |
| **Электроэнергия** | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 341,81 |  | 3 498,11 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 3 183,58 |  | 3 332,48 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 158,23 |  | 165,63 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,15 |  | 4,4799 |
| -по СН II | руб. | 4,05 |  | 4,39 |
| -по низкому напряжению | руб. | 6,25 |  | 6,38 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 72,58 |  | 72,58 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **13 867,42** | **17 339,82** | **15 671,16** |
| **Вода и канализация** | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 19,99 |  | 19,99 |
| АО "ПО Водоканал", Прокопьевск | тыс. м3 | 9,71 |  | 9,71 |
| ООО "Киселевский водоснаб" | тыс. м3 | 3,57 |  | 3,57 |
| ОАО "Кузбассразрезуголь" | тыс. м3 | 0,62 |  | 0,62 |
| собственный подъем | тыс. м3 | 6,09 |  | 6,09 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 9,71 |  | 9,71 |
| Тариф на воду, в том числе: | руб./м3 | 28,75 |  | 33,18 |
| АО "ПО Водоканал" | руб./м3 | 24,01 |  | 28,97 |
| ООО "Киселевский водоснаб" | руб./м4 | 23,02 |  | 27,27 |
| ОАО "Кузбассразрезуголь" | руб./м5 | 27,73 |  | 28,39 |
| собственный подъем | руб./м3 | 39,78 |  | 43,85 |
| Стоки, АО "ПО Водоканал", г. Прокопьевск | руб./м3 | 13,53 |  | 15,22 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **564,53** | **564,07** | **663,30** |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **131,32** | **160,15** | **147,73** |









Приложение № 51 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы МУП ПМР «Тепломир» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 01.01.2018 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  реду-цирован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МУП ПМР «Тепломир» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 2334,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2801,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2801,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2918,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3025,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3230,06 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2022 | 3230,06 | х | х | х | х | х |
| с 01.07.2022 | 3433,28 | х | х | х | х | х |
| с 01.01.2023 | 3433,28 | х | х | х | х | х |
| с 01.07.2023 | 3812,06 | х | х | х | х | х |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 2801,76 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2019 | 3362,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3362,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3502,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3631,08 | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.07.2021 | 3876,07 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2022 | 3876,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4119,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4119,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 4574,47 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

».

Приложение № 52 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

МУП ПМР «Тепломир» (Прокопьевский муниципальный округ) для корректировки НВВ и определения уровня тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке,  
на 2020 год

1. НОРМАТИВНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ОСНОВА ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА МАТЕРИАЛОВ

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

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

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2020 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что МУП ПМР «Тепломир» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных - Центральная база, п. Калачево (школа), с. Новорождественское, п. Индустрия (школа), п. Индустрия (ДК), с. Тереньевское,  
с. Тереньевское (д/с), с. Б. Талда (адм.), с. Б. Талда (школа), п. Новософоновский,  
п. Новостройка, п. Верх-Егос, п. Б. Керлегеш (лагерь), п. Свободный, п. Калачево, (д/с), п. Б. Керлегеш (ДК), п. Смышляево, п. Тихоновка (ДК), п. Ясная поляна (ЦРБ). Тепловая энергию поступает от котельных потребителям (2-х трубная система).

Вода на котельных используется собственного подъема, покупная:  
АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск, ООО «Киселевский водоснаб»  
г. Киселевск, АО «УК «Кузбассразрезуголь» Талдинский угольный разрез.

Котельная п. Б. Карлегеш (ППИ), п. Ясная поляна (ЦРБ) работает 350 дней в году, остальные 242 дня.

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

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

Постановлениями РЭК КО от 19.12.2018 №№ 616, 617 МУП ПМР «Тепломир» были установлены долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на теплоноситель и горячую воду, реализуемые на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2020 год произведена экспертами метом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019.

**2. ТАРИФЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ**

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

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на уровне, утверждённом в прошлом периоде регулирования и отражена в таблице 1.

Таблица 1

Баланс теплоносителя

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

**Стоимость исходной воды**

Вода на котельных используется собственного подъема, покупная от АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск, ООО «Киселевский водоснаб» г. Киселевск, покупная от Талдинского угольного разреза. Объемы воды разделены по поставщикам в разрезе котельных:

* собственный подъем – 0,345 тыс. м³;
* АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск – 44,479 тыс. м³;
* ООО «Киселевский водоснаб» г. Киселевск – 0,109 тыс. м³;
* Талдинский угольный разрез – 0,070 тыс. м³.

Стоимость 1 м³ воды экспертами принята с учетом собственного подъема и покупки от сторонних поставщиков (собственный подъем – 43,85 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 621) на объем 6,09 тыс. м³; покупка  
от АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск – 28,97 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 415) на объем 9,71 тыс. м³, покупка от ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» Талдинский угольный разрез – 28,39 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.10.2019 № 293) на объем 0,62 тыс. м³; покупка от ООО «Киселевский водоснаб» г. Киселевск – 27,27 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.11.2019 № 472) на объем 3,57 тыс. м³.Предприятием в расчёт заявлена цена холодной воды на уровне 41,98 руб. м3.

Расходы по данной статье на 2019 год приняты экспертами на уровне 1 308,66 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

Таблица 2



**Корректировка уровня операционных расходов в части производства теплоносителя на 2020 год**

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год (приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п |  | Ед.  изм | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % | х | 103,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | х | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х | х | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | х | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 765,23 | 780,31 |
| 6 | Индекс операционных расходов | тыс. руб. | х | 1,0197 |

**Неподконтрольные расходы**

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность

Предприятием не заявлены для включения в НВВ на очередной период регулирования расходы на водоотведение от котельных.

**Корректировка уровня НВВ в части производства теплоносителя на 2020 год**

| N п.п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Предложения экспертов |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 765,23 | 780,31 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 93,69 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 1 086,13 | 1 308,66 |
| 4. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1945,06 | 2 088,97 |

Таблица 4

Таким образом, тарифы на теплоноситель для МУП ПМР «Тепломир» на 2020 год составят:

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, м3, в том числе: | 45 003,43 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 22 501,72 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 22 501,71 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. рублей, в том числе: | 2 088,97 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 926,85 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 1162,12 |
| 3. | Тариф на теплоноситель, руб./м3, в том числе: | 46,42 |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020), руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 41,19 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) , руб./Гкал (2.2. / 1.1.) | 51,65 |
| 4. | Рост тарифа с 01.07.2020, % (3.2/1.1) | 25,39 |

**3. ТАРИФЫ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

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

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

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию МУП ПМР «Тепломир», утвержденных постановлениями РЭК Кемеровской области от \_\_\_.12.2019 № \_\_\_\_\_\_.

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

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

Таблица 6

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

Таблица 7

**Тарифы на горячую воду МУП ПМР «Тепломир», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа на 2020 год**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м³ (без НДС\*) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 (без НДС\*) | Односта-вочный, руб./Гкал   (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-сушителя | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-сушителя |
| МУП ПМР «Тепломир» | с 01.01.2020 | 193,61 | 191,36 | 203,69 | 194,73 | 41,19 | 2 801,76 |
| с 01.07.2020 | 210,44 | 208,10 | 220,94 | 211,60 | 51,65 | 2 918,87 |
|  | Рост, % | 8,69 | 8,75 | 8,34 | 8,66 | 25,39 | 4,18 |

Приложение № 53 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

|  |
| --- |
| **Тарифы МУП ПМР «Тепломир»** **на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа,  на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**  (без НДС) |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | МУП ПМР «Тепломир» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 29,70 | х | | с 01.07.2019 | 41,19 | х | | с 01.01.2020 | 41,19 | х | | с 01.07.2020 | 51,65 | х | | с 01.01.2021 | 44,41 | х | | с 01.07.2021 | 45,87 | х | | с 01.01.2022 | 45,87 | х | | с 01.07.2022 | 45,73 | х | | с 01.01.2023 | 45,73 | х | | с 01.07.2023 | 46,58 | х | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 29,70 | х | | с 01.07.2019 | 41,19 | х | | с 01.01.2020 | 41,19 | х | | с 01.07.2020 | 51,65 | х | | с 01.01.2021 | 44,41 | х | | с 01.07.2021 | 45,87 | x | | с 01.01.2022 | 45,87 | x | | с 01.07.2022 | 45,73 | x | | с 01.01.2023 | 45,73 | x | | с 01.07.2023 | 46,58 | x | | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 35,64 | х | | с 01.07.2019 | 49,43 | х | | с 01.01.2020 | 49,43 | х | | с 01.07.2020 | 61,98 | х | | с 01.01.2021 | 53,29 | x |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |  |  | с 01.07.2021 | 55,05 | x | | с 01.01.2022 | 55,05 | x | | с 01.07.2022 | 54,88 | x | | с 01.01.2023 | 54,88 | x | | с 01.07.2023 | 55,90 | x | |

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

».

Приложение № 54 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

Долгосрочные тарифы МУП ПМР «Тепломир» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа,

на период с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МУП ПМР «Тепломир»  1 | 2с 01.01.2019 | 188,05 | 185,82 | 198,14 | 189,18 | 156,71 | 154,85 | 165,12 | 157,65 | 29,70 | 2 334,80 | х | х |
| с 01.07.2019 | 232,33 | 229,63 | 244,43 | 233,68 | 193,61 | 191,36 | 203,69 | 194,73 | 41,19 | 2 801,76 | х | х |
| с 01.01.2020 | 232,33 | 229,63 | 244,43 | 233,68 | 193,61 | 191,36 | 203,69 | 194,73 | 41,19 | 2 801,76 | х | х |
| с 01.07.2020 | 252,53 | 249,72 | 265,13 | 253,92 | 210,44 | 208,10 | 220,94 | 211,60 | 51,65 | 2 918,87 | х | х |
| с 01.01.2021 | 250,82 | 247,92 | 263,89 | 252,28 | 209,02 | 206,60 | 219,91 | 210,23 | 44,41 | 3 025,90 | х | х |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.07.2021 | 265,91 | 262,80 | 279,85 | 267,46 | 221,59 | 219,00 | 233,21 | 222,88 | 45,87 | 3 230,06 | х | х |
| с 01.01.2022 | 265,91 | 262,80 | 279,85 | 267,46 | 221,59 | 219,00 | 233,21 | 222,88 | 45,87 | 3 230,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 279,00 | 275,70 | 293,83 | 280,64 | 232,50 | 229,75 | 244,86 | 233,87 | 45,73 | 3 433,28 | х | х |
| с 01.01.2023 | 279,00 | 275,70 | 293,83 | 280,64 | 232,50 | 229,75 | 244,86 | 233,87 | 45,73 | 3 433,28 | х | х |
| с 01.07.2023 | 304,75 | 301,09 | 321,22 | 306,58 | 253,96 | 250,91 | 267,68 | 255,48 | 46,58 | 3 812,06 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для МУП ПМР «Тепломир», реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от «19» декабря 2018 г. № 616 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от «5» декабря 2019 г. № 547, от «5» декабря 2019 г. № 549).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для МУП ПМР «Тепломир», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от «19» декабря 2018 г. № 615 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от «5» декабря 2019 г. № 547, от «5» декабря 2019 г. № 548).

».

Приложение № 55 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

МУП ПМР «Тепломир» (Прокопьевский муниципальный округ) для определения уровня тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке

на 2020 год

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

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013)  
  «О водоснабжении и водоотведении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
  № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 29.07.2013) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 11.10.2014  
  № 227-э/3 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 11.10.2014  
  № 228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013  
  № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013  
  № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

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

Представленные предприятием материалы для установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 29.07.2013)  
«О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47, прогнозными индексами Минэкономразвития, опубликованными 01.10.2018 г.

При расчете тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) экспертами принималась за основу информация предприятия, что МУП ПМР «Тепломир» отпускает горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя закрытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения).

По данным, представленным предприятием, отпуск горячей воды производится от обслуживаемых котельных – № 3 п. Калачево, № 7  
п. ст. Терентьевская, № 17 п. Б. Карлегеш (ППИ), № 18 с. Б. Талда (ДК.). Вода на котельных используется собственного подъема, покупная от ОАО ПО «Водоканал» по г. Прокопьевску, покупная от Талдинского угольного разреза.

Котельные п. Б. Талда (ДК.) и п. Калачево работает 242 дня в году, остальные 350 дней.

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

Согласно п. 88 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», при закрытой системе горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение **используются два компонента: холодная вода и тепловая энергия.**

Предлагаемый для установления тариф, рассчитан в соответствии  
с разделом V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47.

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на холодную воду.

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1 м3 холодной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, определено в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017  
№ 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой  
на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по  
горячему водоснабжению на территории Кемеровской области».

***Определение планового полезного отпуска по ГВС на 2020 год***

Всего плановый полезный отпуск по ГВС заявлен предприятием на 2020 год в объёме 35,935 тыс. м3

Структура планового объема отпуска ГВС экспертами принята на основании представленного и согласованного руководителем предприятия расчета нагрузок на отопление и горячее водоснабжение потребителей  
МУП ПМР «Тепломир» на следующем уровне:

население – 16 547,18 м³;

бюджет – 14 052,72 м³;

прочие – 2000,07 м³;

собственные нужды – 456,48 м³.

Итого: ***35,935*** тыс. м³.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для МУП ПМР «Тепломир» на 2020 год по следующим периодам:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.

**ТАРИФ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

1. **Стоимость 1 м³ холодной (подготовленной) воды.**

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на холодную воду, а также при необходимости стоимости очистки, химической подготовки холодной воды и других технологических процессов, осуществляемых с водой (п. 20 ст. 2 Федерального закона от 07.12.2011  
№ 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении»).

Вода на котельных используется как собственного подъема, так и покупная от ОАО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск, а также от Талдинского угольного разреза. Объемы воды разделены по поставщикам в разрезе котельных (по данным представленным предприятием):

* собственный подъем – 19,555 тыс. м³;
* ОАО ПО «Водоканал» по г. Прокопьевску – 16,311 тыс. м³;
* Талдинский угольный разрез – 0,069 тыс. м³.

На котельных с закрытой системой теплоснабжения ХВО имеется на котельной № 7 п. ст. Тереньтьевская.

Объем соли принят согласно режимным картам к установленным фильтрам в расчете на потребный объем воды, требуемый для производства горячего водоснабжения, в размере 53,12 т (том 1, с. 415-417).

Стоимость 1 м³ воды экспертами принята с учетом собственного подъема и покупки от сторонних поставщиков (собственный подъем – 43,85 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 621) на объем 19,555 тыс. м³; покупка от АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевск – 28,97 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 415) на объем 16,311 тыс. м³, покупка от АО «УК «Кузбассразрезуголь» Талдинский угольный разрез – 28,39 руб./м³ (без НДС) (постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.10.2019 № 293) на объем 0,069 тыс. м³.

Расходы по статье на 2020 год составят 1 332,82 тыс. руб.

Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке

Эксперты, рассмотрев представленные документы предлагают принять расходы на реагенты, из расчета объема соли технической, для регенерации фильтров установки ХВО, согласно режимным картам к установленным фильтрам. Стоимость тонны соли в ценах 2018 года, с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2019 и на 2020 годы соответственно 1,049 и 1,048 составила 3749,82 руб. (прогноз опубликован 30.09.2019).

Расходы по статье на 2020 год составят 198,61 тыс. руб.

*Расходы на оплату труда*

Расходы на оплату труда приняты экспертами в объеме плановых значений 2019 года с применением ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2020 год 1,030 и составили 362,49 тыс. руб. (прогноз опубликован 30.09.2019). ФОТ посчитан исходя из численности 2 чел. аппаратчики ХВО котельная № 7 п. ст. Терентьевская.

Таким образом стоимость холодной воды с учетом реагентов и оплаты труда обслуживающего персонала ХВО составила 1 893,08 тыс. руб.

В целях сглаживания колебаний стоимости горячей воды, экспертами предлагается сглаживание затрат по периодам календарной разбивки в следующих размерах:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 0,00 тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – (-210,00) тыс. руб.

Стоимость 1 м³ холодной подготовленной воды, в соответствующих периодах, предлагается принять на уровне:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 41,42 руб./м³ (без НДС);

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 52,25 руб./м³ (без НДС).

1. ***Определение количества тепловой энергии для производства ГВС в закрытой системе горячего водоснабжения.***

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

Таблица 1

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для МУП ПМР «Тепломир» на следующем уровне:

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию\* руб./Гкал |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| с 01.01.2020 | 193,84 | 191,59 | 203,92 | 194,96 | 41,42 | 2 801,76 |
| с 01.07.2020 | 211,04 | 208,70 | 221,55 | 212,21 | 52,25 | 2 918,87 |
| Рост с 01.07.2020, % | 8,87 | 8,93 | 8,64 | 8,85 | 26,14 | 4,18 |

\*-тариф на тепловую энергию утверждён постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от \_\_.12.2019 № \_\_\_.

Приложение № 56 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Производственная программа**

**МУП ПМР «Тепломир» в сфере горячего водоснабжения   
в закрытой системе теплоснабжения на потребительском рынке  
Прокопьевского муниципального округа,  
на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП ПМР «Тепломир» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 653250, Кемеровская область, Прокопьевский район, пос. Трудармейский, ул. Советская, д. 22 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32, оф. 215 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2019 | - | - | - | - |
| - | 2020 | - | - | - | - |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям МУП ПМР «Тепломир»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 16 528,22 | 16 528,23 | 16 528,22 | 16 528,23 | 16 528,22 | 16 528,23 | 16 528,22 | 16 528,23 | 16 528,22 | 16 528,23 |
| 1.1. | На потребитель-ский рынок | м3 | 16 299,98 | 16 299,99 | 16 299,98 | 16 299,99 | 16 299,98 | 16 299,99 | 16 299,98 | 16 299,99 | 16 299,98 | 16 299,99 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 | 8 273,59 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 | 7 026,36 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 1 000,03 | 1 000,04 | 1 000,03 | 1 000,04 | 1 000,03 | 1 000,04 | 1 000,03 | 1 000,04 | 1 000,03 | 1 000,04 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 | 228,24 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы МУП ПМР «Тепломир»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения | - | - | 946,54 | 946,54 | - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной

программы МУП ПМР «Тепломир»

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

Раздел 6. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 года | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 7. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде  2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы  2023 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 8. Отчет об исполнении производственной программы за 2017, 2018 гг.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя за 2017 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2018 год, тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | 1647,01 |

Раздел 9. Мероприятия, направленные на повышение качества   
обслуживания абонентов

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

Приложение № 57 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

Долгосрочные тарифы МУП ПМР «Тепломир» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МУП ПМР «Тепломир» | с 01.01.2019 | 188,05 | 185,82 | 198,14 | 189,18 | 156,71 | 154,85 | 165,12 | 157,65 | 29,70 | 2 334,80 | х | х |
| с 01.07.2019 | 232,61 | 229,91 | 244,70 | 233,95 | 193,84 | 191,59 | 203,92 | 194,96 | 41,42 | 2 801,76 | х | х |
| с 01.01.2020 | 232,61 | 229,91 | 244,70 | 233,95 | 193,84 | 191,59 | 203,92 | 194,96 | 41,42 | 2 801,76 | х | х |
| с 01.07.2020 | 253,25 | 250,44 | 265,85 | 254,65 | 211,04 | 208,70 | 221,55 | 212,21 | 52,25 | 2 918,87 | х | х |
| с 01.01.2021 | 255,17 | 252,26 | 268,24 | 256,62 | 212,64 | 210,22 | 223,53 | 213,85 | 48,03 | 3 025,90 | х | х |
| с 01.07.2021 | 276,74 | 273,64 | 290,69 | 278,29 | 230,62 | 228,03 | 242,24 | 231,91 | 54,90 | 3 230,06 | х | х |
| с 01.01.2022 | 276,74 | 273,64 | 290,69 | 278,29 | 230,62 | 228,03 | 242,24 | 231,91 | 54,90 | 3 230,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 293,45 | 290,15 | 308,28 | 295,09 | 244,54 | 241,79 | 256,90 | 245,91 | 57,77 | 3 433,28 | х | х |
| с 01.01.2023 | 293,45 | 290,15 | 308,28 | 295,09 | 244,54 | 241,79 | 256,90 | 245,91 | 57,77 | 3 433,28 | х | х |
| с 01.07.2023 | 323,35 | 319,69 | 339,82 | 325,18 | 269,46 | 266,41 | 283,18 | 270,98 | 62,08 | 3 812,06 | х | х |

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

\*\* Тариф на тепловую энергию для МУП ПМР «Тепломир», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 19.12.2018 № 615 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «5» декабря 2019 г. № 547, от «5» декабря 2019 г. № 548).

».

Приложение № 58 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным ООО «ТВК» для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую  
на потребительском рынке г. Белово, в части 2020 года**

1. Нормативно правовая база

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

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

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

ООО «ТВК» обратилось в РЭК Кемеровской области с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год (исх. № 292 от 29.04.2019). При расчете долгосрочных тарифов второго года долгосрочного периода регулирования 2019 – 2023 гг. (тариф установлен постановлением РЭК КО от 11.12.2018 № 475) экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Второй год долгосрочного периода рассчитывается методом индексации установленных на предыдущий период операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с представленными документами и фактическими показателями.

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

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

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 19.09.2019 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, ИПЦ на 2020 год составит 103,0 % (далее – прогноз Минэкономразвития).

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

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

Предприятие обратилось за корректировкой тарифа на 2020 год по тепловой энергии, теплоносителю, горячей воде в открытой системе горячего водоснабжения (исх. № 292 от 29.04.2019), представили дополнительные документы (исх. № 822 от 28.11.2019). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Экспертная оценка расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год долгосрочного периода регулирования, производилась на основе индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

4. Общая характеристика предприятия

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

Основным видом деятельности предприятия является выработка тепловой энергии и ее реализация организациям, населению (по выручке от реализации услуг доля теплоснабжения составляет 94%), дополнительным видом деятельности является водоснабжение потребителей, прием, переработка канализационных стоков. Здания, сооружения, оборудование котельной находятся в аренде, арендодатель ООО «Шахта Листвяжная». В котельной мощностью от 20 до 100 Гкал/час, установлено 3 водогрейных котла КВТС  
20-150 и один водогрейный котел КВ-РФ 29-150. Тепловые сети после ЦТП переданы в аренду от МУ «КЗРиМИ» г. Белово. Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки Др и ДСШ. Поставщиком топлива является ООО «Шахта Листвяжная». Электрическая энергия приобретается у ПАО «Кузбассэнергосбыт» и ООО «Шахта Листвяжная». Вода используется покупная от ОАО «СКЭК» г. Ленинск-Кузнецкий через свою ПНС (гидроузел).

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

5. корректировкА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ и расчет тарифов на производство тепловой энергии на 2020 год

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

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

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

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

При этом экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ООО «ТВК»).

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

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

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования, рассмотрена калькуляция расходов предприятия на производство и передачу тепловой энергии.

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

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались больше, чем запланированные на 18 732,51 Гкал (или 15,9%).

2. Фактический расход угля по итогам 2018 года оказался выше планового на 8100 т (или 23,5%), за счёт увеличения выработки тепловой энергии.

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке увеличилась по сравнению с планом на 7 656,56 тыс. руб. (или 21,12 %). При этом средняя цена за 1 тонну уменьшилась по сравнению с плановой на 16,6 руб./т (или 1,6%).

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 149,49 тыс. кВтч (или 2,74 %). При этом увеличение среднего тарифа на электроэнергию составило 7,1 %.

5. Общее потребление холодной воды и теплоносителя за анализируемый период сократилось на 34,55 тыс. куб. м, или на 39,55%. Расходы сократились на 612,21 тыс. руб.

6. Фактические операционные расходы, по отчётным данным предприятия за 2018 год оказались на 13002,09 тыс. руб. (или 20,46%) выше плановых.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2018 год выше плановых на 3 072,99 тыс. руб. (или 12,5%). Данный результат сложился из-за снижения налога на прибыль и увеличения отчислений на социальные нужды.

8. Фактические расходы из прибыли предприятие указало в сумме  
20 572,14 тыс. руб., в том числе на выплаты социального характера 1 795 тыс. руб., на капитальные вложения 18 777,41 тыс. руб. Всего, согласно представленному отчёту предприятия чистая прибыль предприятия до налогообложения за 2018 год составила 11 400 тыс. руб. с учётом всех видов деятельности (строка 2300 отчёта о финансовых результатах предприятия).

9. В целом необходимая валовая выручка по отчётным данным предприятия за 2018 год составила 184 699,09 тыс. руб.

10. Информацию о фактической валовой выручке за 2018 год предприятие представило в виде статистической формы 46-ТЭ. Тариф на 2018 год для ООО «ТВК» установлен постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 27.11.2015 № 642 (в редакции постановления № 540 от 19.12.2017).

Результаты выполненного анализа по факту 2018 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в Приложении 1 и Приложении 1.1

**5.2. Определение полезного отпуска тепловой энергии на второй год долгосрочного периода регулирования**

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

Схема теплоснабжения Беловского городского округа утверждена постановлением администрации Беловского городского округа от 25.04.2019 №1179-п (постановление [https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/04/30/ 1179-.pdf](https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/04/30/%201179-.pdf), схема <https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/07/03/-2020.pdf>).

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемой теплоснабжения Беловского городского округа, актуализированной на 2020 год.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается, и принимается в размере предыдущего периода регулирования на уровне 16 686,00 Гкал (потери тепловой энергии утверждены постановлением РЭК КО от 09.10.2018 № 243).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
1,99 % или 2 850,00 Гкал.

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

Информация по факту 2016-2018 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «ТВК» г. Белово

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 44925,89 |  |
| 2017 | 43609,62 | -2,93 |
| 2018 | 43483,82 | -0,29 |
| план 2020 | 42784,00 | -1,6 в среднем |

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «ТВК»   
г. Белово на 2020 год

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 143 211 | 83 267 | 59 944 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 140 361 | 81 610 | 58 751 |
| 3 | Полезный отпуск | 123 675 | 71 908 | 51 767 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 122 276 | 71 095 | 51 181 |
| 4.1 | - жилищные организации | 42 784 | 24 876 | 17 908 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 6 714 | 3 904 | 2 810 |
| 4.3 | - прочие потребители | 72 778 | 42 315 | 30 463 |
| 5 | - производственные нужды | 1 399 | 813 | 586 |
| 6 | Потери, всего | 19 536 | 11 359 | 8 177 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 2 850 | 1 657 | 1 193 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 16 686 | 9 702 | 6 984 |

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

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год второго долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «ТВК», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Изменение установленной тепловой мощности источника тепловой энергии ООО «ТВК» в 2020 году с 85 до 90 Гкал/ч подтверждено обосновывающими материалами (дополнительные документы, исх. № 822 от 28.11.2019, стр. 4-5), а также утвержденной инвестиционной программой ООО «ТВК» (г. Белово) на 2016-2018 годы по объекту «Замена котла КВТС 20-150 на котел КВ-РФ 29-150 с топкой ВТКС 8,0/0,6 c 20 до 25 Гкал/час (инвестиционная программа утверждена постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 30.10.2015 № 368 (в редакции постановления от 30.11.2017 № 437). Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности не изменилось (559 у.е.). Расчёт условных единиц предприятие представило в обосновывающих материалах (дополнительные документы, исх. № 822 от 28.11.2019, стр. 4-5) Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,059. Величина базового уровня операционных расходов установлена на 2019 год постановлением РЭК КО от 11.12.2018 № 475 в размере 74 797,04 тыс. руб.

Таблица 3

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

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измере-ния | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли |  | 1,030 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0,059 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 559 | 559 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 85 | 90 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 106,47 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 74 797,04 | 79 635,41 |

 = 74 797,04 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,03)\*(1+0,75\*(0,059)) = 79 635,41 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2020 год составил 106,47%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы к среднегодовым значениям.

Информация о величине в разрезе статей затрат сведена в приложении 3 к экспертному заключению.

Предприятием были заявлены расходы на уровне 96 065,19 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов составил 79 635,41 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2020 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 16 429,78 тыс. руб.

**5.4. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

*Арендная плата*

Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень 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. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием на 2020 год заявлены расходы по статье в сумме   
1 867,3 тыс. руб., в том числе:

1. Аренда муниципального имущества – 574,4 тыс. руб. Данная сумма принята экспертами на основании расчета арендной платы по договорам аренды муниципального имущества (выполнен экспертами, отражён в приложении 4) в размере амортизации (574,4 тыс. руб.), расчет налога на имущество не произведен, так как предприятием не представлены остаточные стоимости имущества на 01.01.2020 года и на 31.12.2020 года. Сроки полезного использования по муниципальному имуществу не меньше сроков полезного использования по амортизационным группам, согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Копии договоров аренды муниципального имущества (№26/18 от 13.07.2018 г., №25/18 от 13.07.2018 г., №24/18 от 13.07.2018 г., №23/18 от 13.07.2018 г., №34/18 от 17.06.2018 г.) представлены предприятием в составе обосновывающих материалов (стр.2-36 том 3).
2. Аренда земли – 725,8 тыс. руб. Расходы на 2020 год предлагается учесть в НВВ в сумме 170,56 тыс. руб. Данная сумма принята экспертами на основании расчёта налога на землю, выполненному экспертами по кадастровым участкам 42:21:0702027:58, 42:21:0702027:58, согласно постановлению Совета народных депутатов г. Белово от 27.10.2005 №37/103 (ред. от 29.11.2018  
   №3/8-н) (56 852 638,83 руб.\*0,3% (ставка налога на землю) = 170 557 руб.).
3. Аренда прочего имущества (аренда сооружений и оборудования ООО «Шахта «Листвяжная») – 567,1 тыс. руб. Расчет расходов на аренду прочего имущества на 2020 год и копия договора аренды имущества (оборудования) (№А-03/2019 от 01.01.2019) представлены предприятием в составе обосновывающих материалов (стр. 1, 38-50), а также копия договора аренды имущества (сооружения) (№1291/19 от 24.09.2019) представлена предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019, стр. 53-54). Расчет арендной платы к договорам аренды имущества (№1291/19 от 24.09.2019 и №А-03/2019 от 01.01.2019 с ООО «Шахта «Листвяжная»), согласно пункту 45 Методических указаний выполнен экспертами, отражён в приложении 5 в размере амортизации (3 030,0 тыс. руб.) и налога на имущество (755,0 тыс. руб.), всего в сумме 3 785,0 тыс. руб. Эксперты считают возможным согласиться с предложением предприятия по затратам на аренду прочего имущества в сумме 567,1 тыс. руб., которые рассчитаны исходя из цены договора, как не превышающие экономически обоснованный уровень расходов по расчету экспертов.

По результатам исключения экономически необоснованных расходов, корректировка плановых расходов по статье на 2020 год, относительно предложений предприятия, составила 555,24 тыс. руб. в сторону снижения.

*Плата за негативное воздействие на окружающую среду*

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

4) другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 913).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия. Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 165,36 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду. Представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год (стр. 80, том 3). Указанные расходы признаны экспертами экономически обоснованными.

Эксперты предлагают принять экологические платежи в пределах ПДВ, согласно декларации за 2018 год, разрешения на выбросы в атмосферный воздух от 01.07.2014 № 5/атмБел в размере 165,36 тыс. руб. Корректировки нет.

*Расходы на обязательное страхование*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Налог на имущество*

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии со ст.374 НК РФ).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме  
1 119 тыс. руб., согласно представленному предприятием расчёту по налогу на имущество, а также расчета расходов на амортизацию с указанием амортизационных групп ООО «ТВК» представлены предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019 (стр.8-14).

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налога на имущество исходя из среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества, а также ставки налога на имущество организаций 2,2 %

Расчёт экспертов на сумму 1 148,67 представлен в приложении 6. Предприятие предлагает учесть налог на имущество в сумме 1 119 тыс. руб., что не превышает расчетный экономически обоснованный уровень расходов.

Эксперты считают возможным согласиться с предложением предприятия.

*Транспортный налог*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 8,3 тыс. руб.

На основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 № 95-ОЗ «О транспортном налоге» (в редакции Закона Кемеровской области от 24.12.2018 № 116-ОЗ) предприятия, владельцы транспортных средств, обязаны исчислять и уплачивать транспортный налог.

Согласно пп. 1) п. 1 Статья 264 Налогового кодекса предусматривает, что суммы налогов и сборов включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, т.е. такие расходы включаются в себестоимость продукции и признаются экономически обоснованными.

В качестве обоснования представлен расчёт налога (стр.100, том 3). Фактические расходы за 2018 год по данной статье составили 8 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в НВВ 2020 года расходы в размере 8,3 тыс. руб., на уровне подтверждённом расчётами предприятия.

*Отчисления на социальные нужды*

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 13 662,24 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

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

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

В качестве обоснования предприятием представлен «Расчет по страховым взносам», «Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения» ООО «ТВК» с подтверждающими бухгалтерскими документами за 2018 год (стр. 137-154 том 1), аналитический отчет по 69 счету в разрезе счетов за 2018 год представлен предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019, стр. 57-58).

Экспертами в расчет НВВ на 2020 год предлагается учесть страховые взносы в размере 13 662,24 тыс. руб., исходя из фактических данных за 2018 г.

Корректировки нет.

*Амортизация основных средств и нематериальных активов*

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления, согласно п. 29 Методических указаний определяются по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предприятием представлен в качестве обоснования расчет расходов на амортизацию с указанием амортизационных групп ООО «ТВК», представлены предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. №822 от 28.11.2019 (стр.- 8-13).

Предприятие предлагает расходы на амортизацию в размере 6 333,37 тыс. руб.

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, признают расходы в сумме 6 333,25 тыс. руб., рассчитанные на основе расчета расходов на амортизацию (дополнительные документы, исх. № 822 от 28.11.2019 стр.8-13),  
с учетом оставшегося срока полезного использования ОС, с учётом стоимости оборудования вводимого в 2020 году, согласно инвестиционной программе предприятия.

Расчёт амортизации представлен в приложении 7.

Корректировка в сторону снижения на 0,12 тыс. руб. связана с исключением необоснованных расходов.

*Расходы по сомнительным долгам*

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

В качестве обоснования расходов представлена «Методика формирования резерва по сомнительным долгам» (приложение № 4 к положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 утв. Приказом по ООО «ТВК» № 196 от 29.12.2019, расчет резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 г. в размере 2 561,82 тыс. руб., расшифровка стр. 1230 баланса на 30.09.2019 «Дебиторская задолженность» и постановление администрации Беловского городского округа от 25.04.2019  
№ 1179-п (раздел 10.1, таблица 32 – определение единой теплоснабжающей организации). Документы представлены предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. №822 от 28.11.2019 (стр.- 38-41).

Эксперты признают расходы по сомнительным долгам в размере 1 162,54 тыс. руб.= ((43609,62 Гкал\*0,55\*1305,4 руб.) + (43609,62 Гкал\*0,45\* 1366,51 руб.))/1000\*0,02.

Корректировка в сторону снижения составила 1 399,28 тыс. руб. в связи с расчетом расходов по сомнительным долгам, согласно пункту 25 Методических указаний.

*Налог на прибыль*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 339,83 тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль на 2020 год приняты в размере 20 % от налогооблагаемой базы (НК РФ) и составили, по расчёту экспертов, 2 206,71 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье за 2020 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила -1 133,13 тыс. руб., в связи с перерасчётом налогооблагаемой базы.

Реестр неподконтрольных расходов

Таблица 6

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложения предприятия на 2020 | Предложения экспертов на 2020 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1. | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (стоки (водоотведение)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Арендная плата | 1 352,65 | 1 867,3 | 1 312,06 | -555,24 |
|  | - аренда имущества КУМИ | 0,00 | 574,4 | 574,4 | 0,00 |
|  | - аренда земли | 732,26 | 725,8 | 170,56 | -555,24 |
|  | - аренда прочего имущества | 620,39 | 567,10 | 567,10 | 0,00 |
| 1.3. | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 104,97 | 1 292,66 | 1 292,66 | 0 |
| 1.4.1. | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 154,77 | 165,36 | 165,36 | 0,00 |
| 1.4.2. | транспортный налог | 5,5 | 8,3 | 8,3 | 0,00 |
| 1.4.3. | налог на имущество организации | 944,7 | 1119 | 1119 | 0,00 |
| 1.5. | Отчисления на социальные нужды | 10 344,71 | 13 662,24 | 13 662,24 | 0,00 |
| 1.6. | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 2 561,82 | 1 162,54 | -1 399,28 |
| 1.7. | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 197,4 | 6 333,37 | 6 333,25 | -0,12 |
|  | ИТОГО | 19 999,73 | 25 717,39 | 23 762,75 | -1 954,63 |
| 2. | Налог на прибыль | 254,32 | 3 339,83 | 2 206,71 | -1 133,13 |
| 3. | Итого неподконтрольных расходов | 20 254,05 | 29 057,22 | 25 969,46 | -3 087,76 |

По результатам анализа обосновывающих материалов и в результате исключения экономически необоснованных расходов, корректировка плановых неподконтрольных расходов по статье на 2020 год, относительно предложений предприятия, составила 3 087,76 тыс. руб. в сторону снижения.

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

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяется в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования.

*Расходы на топливо*

Предложения предприятия по статье составили 41 444,6 тыс. руб.

На основании представленных предприятием обосновывающих материалов эксперты произвели свой расчёт затрат на топливо, необходимое для производства тепловой энергии.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2020 год, в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 (на отпуск тепла в сеть) в размере 179,8 кг у.т./Гкал. (утверждён постановлением РЭК КО от 12.09.2019 № 266).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю, с учётом норматива естественной убыли при хранении топлива на складе (на основании постановления Госснаба СССР от 11.08.1987 № 109 (ред. от 29.03.1989) «Об утверждении норм естественной убыли антрацитов, каменных и бурых углей и брикетов из каменных и бурых углей при хранении, разгрузке и перевозках» ) составляет – 35 520,28 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,716 (низшая теплотворная способность 5012 ккал/кг принята в соответствии с отчётом предприятия о фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2019 года (WARM.TOPL.Q3.2019)).

Скорректированные расходы по статье на 2020 год, по мнению экспертов, составили 40 422,34 тыс. руб., в том числе, стоимость топлива 37 977,2 тыс. руб.

Экспертами проведён анализ стоимости угля марки Др, используемого теплоснабжающими предприятиями Кемеровской области для производства тепловой энергии за 9 месяцев 2019 года. Согласно сводному отчёту «Информация о фактически сложившихся ценах и объёмах потребления топлива по итогам 9 месяцев 2019 года» (в формате шаблона WARM.TOPL.Q3.2019) стоимость угля марки Др в среднем по Кемеровской области составила 1570,54 руб./тн (с НДС).

Средняя цена угля принята по договорам с АО «Шахта «Листвяжная» № 1178/18 от 28.12.2018 и № 1179/18 от 28.12.2018 (1027,06 руб./тн без НДС, на 27 % ниже средней стоимости по Кемеровской области). Закупка проведена в соответствии с пунктом 5.4 раздела 5 части 21 Положения о закупке  
ООО «ТВК» как закупка у единственного поставщика угля марки ДР и ДСШ в соответствии с протоколами в процедуре закупки у единственного поставщика угля марки ДР и ДСШ, представлены предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. №822 от 28.11.2019 (стр. 15-16, стр. 19-20), (<http://zakupki.gov.ru/epz/order/extendedsearch/results.html?searchString=31807381046&morphology=on>  <http://zakupki.gov.ru/epz/order/extendedsearch/results.html?searchString=31807380482&morphology=on&pageNumber=1&sortDirection=false&recordsPerPage=_10&showLotsInfoHidden=false&fz44=on&fz223=on&sortBy=UPDATE_DATE&af=on&ca=on&pc=on&pa=on&currencyIdGeneral=-1&contractStageList_0=on&contractStageList_1=on&contractStageList_2=on&contractStageList_3=on&contractStageList=0%2C1%2C2%2C3> )

Цена угля принята экспертами с учетом индекса изменения стоимости топлива (104,1) на 2020 год (прогноз Минэкономразвития РФ опубликован 30.09.2019, одобрен на заседании Правительства РФ 19.09.2019) в размере 1 069 руб./тн (без НДС). Стоимость транспортировки угля автомобильным транспортом принята экспертами согласно отчёту предприятия о фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2019 года (WARM.TOPL.Q3.2019) в размере 68,84 руб/тн (без НДС), с учетом индекса изменения стоимости перевозки грузов (104,3) (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019). Всего расходы на транспортировку составят 2 445,14 тыс. руб.

По результатам расчёта экспертов, корректировка плановых расходов на топливо в 2020 году, относительно предложений предприятия, составила 1 022,26 тыс. руб. в сторону снижения.

*Расходы на электроэнергию*

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 21 160,48 тыс. руб., на общее количество 5495,0 тыс. кВтч.

Согласно п. 50 Методических указаний, при расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертом принят объём потребления электроэнергии с учётом удельного расхода на полезный отпуск тепловой энергии – 38,08 кВтч/Гкал (по плану на 2019 год), в количестве 4710,03 тыс. кВтч. Электроснабжение осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор № 601181 от 10.06.2013 г.) по уровню напряжения СН-2 (стр. 7-33 том 2).

Скорректированные плановые расходы по статье на 2020 год, согласно п. 38 Основ ценообразования, определены экспертами с учётом пп. в) п.28 Основ ценообразования в размере 17 414,53 тыс. руб. Стоимость электроэнергии на 2020 год рассчитана экспертами от фактической стоимости за 2018 год, с учетом ИЦП по электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019) на 2019 и 2020 гг. – 105,4 и 104,8. Средневзвешенная стоимость электроэнергии, по уровням напряжения СН-2 составит 3,70 руб. кВтч.

Корректировка в сторону снижения составит 3 745,95 тыс. руб., в связи с корректировкой количества электроэнергии и планового тарифа.

*Расходы на холодную воду*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 459,64 тыс. руб. при объеме воды на технологические нужды 20,51 тыс. м³.

Согласно п. 50 Методики, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 20,51 тыс. м³ (на уровне удельного расхода воды на отпущенную тепловую энергию по плану на 2019, с учётом планового увеличения полезного отпуска тепловой энергии на 2020 год на 4,61%). Услугу по водоснабжению оказывает ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (договор № 119 от 01.05.2019), представлены предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. №822 от 28.11.2019 (стр.61-73). Тариф на водоснабжение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» рассчитан на основании долгосрочных параметров регулирования, согласован региональной энергетической комиссией Кемеровской области (письмо региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № М-10-63/3056-01)

Экспертами стоимость 1 м³ воды, согласно п. 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) п.28 Основ, рассчитана как среднегодовая, исходя из стоимости воды, согласованной региональной энергетической комиссией Кемеровской области (письмо региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № М-10-63/3056-01) на 2020 (13,83 руб./м3) и себестоимости 1 м³ воды с гидроузла ООО «ТВК» (8,58 руб./м³). Стоимость воды с гидроузла на 2020 год рассчитана экспертами на основании фактической сметы затрат за 9 месяцев 2019 года, которая представлена предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019 (стр.6), по статьям затрат: с учетом ИЦП по электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019) на 2020 г –104,8, ИПЦ к заработной плате на 2020 г – 103,0 (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019). (22,41 руб./м³). Всего расходы должны составить 459,64 тыс. руб. Корректировки нет.

*Расходы на теплоноситель*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 601,01 тыс. руб. при объеме воды на технологические нужды 62,65 тыс. м³.

Согласно п. 50 Методики, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 65,54 тыс. м³ (на уровне удельного расхода теплоносителя на выработку тепловой энергии по плану на 2019, с учётом планового увеличения полезного отпуска тепловой энергии на 2020 год на 4,61 %).

Экспертами стоимость 1 м³ теплоносителя, согласно п. 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) п.28 Основ, рассчитана как среднегодовая, в размере 30,54 руб./м3 (без НДС). Расчёт стоимости теплоносителя произведён в экспертном заключении на общее количество теплоносителя, поступающее в тепловую сеть, с учётом ГВС потребителей. Всего расходы составят 2 001,17 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 599,84 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приведена в таблице 7.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

Таблица 7

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 38 283,71 | 41 444,6 | 40 422,34 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 15 965,75 | 21 160,48 | 17 414,53 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 298,09 | 459,64 | 459,64 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 1 436,15 | 2 601,01 | 2 001,17 |
| 5 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 10 615,57 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО | 66 599,28 | 65 665,73 | 60 297,68 |

По результатам произведенного экспертами собственного расчёта плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2020 год, корректировка относительно предложений предприятия, составила 5368,05 тыс. руб. в сторону снижения.

**5.6. Прибыль**

Согласно п. 28 Методических указаний расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Предприятием заявлены расходы из прибыли в сумме 13 359,33 тыс. руб., в т.ч. выплаты социального характера – 2 583,0 тыс. руб., выпадающие расходы – 3 657,93 тыс. руб., расходы на капитальные вложения (инвестиции) –7 118,40 тыс. руб.

*Выплаты социального характера*

Предприятием заявлены расходы по статьям в сумме 2 583,0 тыс. руб.

Расчёт выплат представлен предприятием на стр. 176, том 3. Коллективный договор зарегистрирован в государственной инспекции труда г. Белово, согласно ст. 50 ТК (от 02.06.2010 №71).

Эксперты предлагают включить в НВВ 2020 года расходы в размере 2 583,0 тыс. руб., на уровне заявленном предприятием.

*Инвестиционная программа*

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 13 451,77 тыс. руб.

Инвестиционная программа предприятия на 2016-2022 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.10.2019 № 364 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «ТВК» в сфере теплоснабжения на 2020-2025 годы». Расходы на 2020 год приняты в сумме 12 577,08 тыс. руб. Источником финансирования инвестиционной программы предприятия являются амортизационные отчисления в размере 6 333,25 тыс. руб. и прибыль в размере 6 243,83 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье инвестиционная программа в расходах из прибыли за 2020 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 874,57 тыс. руб., в связи с тем, что инвестиционная программа принята на уровне утвержденной.

*Расчетная предпринимательская прибыль*

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 7 176,71 тыс. руб.  
 (п. 74(1) «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утв. Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075)).

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), 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.

По расчёту экспертов предпринимательская прибыль составит 6 163,68 тыс. руб. = 5%\* (17 414,53+ 2 460,81+ 79 635,41+ 23 762,75) тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованными принять расходы на расчётном уровне.

Корректировка относительно предложений предприятия составит 1 013,03 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с изменением плановых расходов на 2020 год.

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

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

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на производство тепловой энергии за 2018 год, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1.1. По статье «Топливо» произошло увеличение суммы затрат на 4 935,76 тыс. руб. за счёт увеличения общего количества топлива на 14,8%, а также за счет увеличения тарифа на автомобильные перевозки на 11,4%.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из утвержденного удельного расхода электроэнергии на выработку теплоэнергии и фактической цены (значения показателей отражены в приложениях 1 и 1.1 к данному экспертному заключению). Расходы превысили плановые на 3 733,22 тыс. руб.

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из удельного расхода воды на выработку теплоэнергии и фактической цены (значения показателей отражены в приложениях 1 и 1.1 к данному экспертному заключению). Расходы увеличились относительно плана на 161,16 тыс. руб.

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитывается на уровне скорректированных плановых операционных расходов 2018 года, в соответствии с п. 52 Методических указаний, с применением уточненных значений ИКА и ИПЦ в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (опубликован 30.09.2019).

Таблица 8

Фактический уровень операционных расходов ООО «ТВК»

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2018  план | 2018 факт |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 1,040 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 559 | 559 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 85 | 85 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 102,96 | 101,87 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 63 545,77 | 62 873,03 |

Снижение операционных расходов составило 672,74 тыс. руб. (или 2%).

1.5. Неподконтрольные расходы (арендная плата, отчисления на социальные нужды, амортизация, плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, транспортный налог, налог на имущество организации, налог на прибыль и т.д.), проанализированы экспертами на основании представленного предприятием отчёта по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT, а также бухгалтерских документов, представленных предприятием в тарифном деле (ОСВ по статьям затрат в разрезе контрагентов, ( стр.255-284, том 1, стр.11-23, том 2). В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведённые в 2018 году экономически обоснованные неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний). Подробный отчет по показателям представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению.

1.6. Эксперты считают экономически обоснованными расходы, рассчитанные в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из фактически исполненной инвестиционной программы на сумму 23 977,25 тыс. руб., (согласно справке РЭК КО от 12.09.2019), в том числе расходы за счет амортизации 6 348 тыс. руб., расходы из прибыли 17 629,25 тыс. руб., (значения показателей отражены в приложении 1 к данному экспертному заключению).

Таким образом, по результатам проведённого анализа, расчётная НВВ за 2018 год составила 160 715,60 тыс. руб.

2. Товарная выручка предприятия за 2018 год определена на основании представленных в РЭК статистической отчётности по форме 46-ТЭ и отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК КО № 620 от 20.12.2013, является официальной отчётностью. Расчёт товарной выручки приведён в таблице 9:

Таблица 9

Расчёт товарной выручки ООО «ТВК» от реализации тепловой энергии на потребительском рынке в 2018 году

|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Действующий  тариф, руб./Гкал | Товарная выручка,  тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4= 2\*3/1000 |
| Январь | 18 794,87 | 1 250,38 | 23 500,72 |
| Февраль | 16 507,52 | 1 250,38 | 20 640,68 |
| Март | 14 931,02 | 1 250,38 | 18 669,45 |
| Апрель | 11 539,01 | 1 250,38 | 14 428,14 |
| Май | 8 777,12 | 1 250,38 | 10 974,74 |
| Июнь | 4 674,38 | 1 250,38 | 5 844,75 |
| Июль | 4 298,69 | 1 305,40 | 5 611,51 |
| Август | 4 310,38 | 1 305,40 | 5 626,77 |
| Сентябрь | 7 262,38 | 1 305,40 | 9 480,31 |
| Октябрь | 10 684,97 | 1 305,40 | 13 948,16 |
| Ноябрь | 15 463,51 | 1 305,40 | 20 186,06 |
| Декабрь | 19 329,68 | 1 305,40 | 25 232,97 |
| Всего | 136 573,52 | 1 275,10 | 174 144,25 |

По результатам анализа фактических расходов ООО «ТВК» за 2018 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило – 13 428,65= (160 715,6-174 144,25) тыс. руб.

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «ТВК» в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2019 и 2020 гг. (104,7) и (103,0) Согласно п.12 Методических указаний, указанные расходы должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объёме.

Эксперты считают экономически обоснованным учесть в НВВ на 2020 год избыток средств в сумме -14 481,59 тыс. руб. = -13 428,65 тыс. руб.\*1,047\*1,03. В связи с большим ростом себестоимости по теплоносителю эксперты предлагают учесть недостаток средств по теплоносителю в сумме 2 431,96 тыс. руб. = 2 255,14 тыс. руб.\*1,047\*1,03 в себестоимости тепловой энергии. Эксперты считают экономически обоснованным учесть в НВВ на 2020 год корректировку в сумме - 12 049,63 тыс. руб. = (- 14 481,59 +2 431,96) тыс. руб.

**5.8. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

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

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-j)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам в (i-j)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет, тыс. руб.;

 - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.;  может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение.

Инвестиционная программа предприятия на 2016-2018 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2015 № 368 (в редакции постановления от 30.11.2017). Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестпрограммы в 2018 году составила 21 614,0 тыс. руб. Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 23 977,25 тыс. руб. (согласно справке РЭК КО от 12.09.2019).

= 21614,0\*(23977/21614,0–1)+0=2 363,24 тыс. руб.

Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы по мнению экспертов составит 0,0 тыс. руб.

6. Расчет необходимой валовой выручки

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2019 – 2023 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «ТВК» на 2020 год.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

Таблица 10

| N п.п. | Наименование расхода | 2019 год | 2020 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| утверждено РЭК | Предложения предприятия | предложения экспертов | Отклонения (5)-(4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 74 797,04 | 96 065,19 | 79 635,41 | -16 429,78 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 20 254,05 | 29 057,22 | 25 969,46 | -3 087,76 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 66 599,28 | 65 068,37 | 60 297,68 | -5 368,05 |
| 4. | Прибыль | 1 017,31 | 13 359,33 | 8 826,83 | -4 532,5 |
|  | выплаты социального характера | 1 017,31 | 2 583,00 | 2 583,00 | 0,00 |
|  | расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая, расходы по обслуживанию заемных средств привлекаемых на эти цели | - | - | - | - |
|  | прочие расходы по прибыли | - | - | - | - |
|  | инвестиционная программа | 0,00 | 7 118,4 | 6 243,83 | -874,57 |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль | 5 624,84 | 7 176,71 | 6 163,68 | -1 013,03 |
| 6. | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | - | - | - | - |
| 7. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -5 143,69 | - | -12 049,63 | -12 049,63 |
| 8. | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | - | - | - | - |
| 9. | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -6 031,00 | - | - | - |
| 10. | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | - | - | - | - |
| 11. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 163 148,82 | 211 324,18 | 168 843,42 | -42 480,76 |
|  | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 155 792,50 | 209 888,87 | 166 991,71 | -42 897,15 |

Общая величина НВВ на 2020 год должна составить 168 843,42 тыс. руб.

Всего НВВ предприятия на потребительском рынке на 2020 год составит 166 991,71 тыс. руб. Общая сумма корректировки НВВ на 2020 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 42 897,15 тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении 3 к данному экспертному заключению.

7. Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2020 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для ООО «ТВК» г. Белово

Общая величина НВВ (в расчете на год) на 2020 год составила 168 843,42 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 166 991,71 тыс. руб.

Таблица 11

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 166 991,71 |
| 1.1 | 1 полугодие | 97 152,03 |
| 1.2 | 2 полугодие | 69 839,68 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 122 276,00 |
| 2.1 | 1 полугодие | 71 095,00 |
| 2.2 | 2 полугодие | 51 181,00 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 1 365,69 |
| 3.1 | с 1 января | 1 366,51 |
| 3.2 | с 1 июля | 1 364,56 |
| 4 | Изменение с 1 июля | -0,14 % |













Приложение № 59 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «ТВК»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**г. Белово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | | | Отборный пар давлением | | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 | |
| ООО «ТВК» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1305,40 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2019 | 1366,51 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2020 | 1366,51 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2020 | 1364,56 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2021 | 1388,88 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2021 | 1458,25 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2022 | 1458,25 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2022 | 1475,03 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2023 | 1475,03 | x | | | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2023 | 1560,10 | x | | | x | | x | x | x | |
| Двухставочный | x | x | x | | | x | | x | x | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | | | x | | x | x | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | | | x | | x | x | x | |
|  | Население (тарифы указаны с учетом НДС)\* | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1566,48 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.07.2019 | 1639,81 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.01.2020 | 1639,81 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.07.2020 | 1637,47 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.01.2021 | 1666,66 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.07.2021 | 1749,90 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.01.2022 | 1749,90 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.07.2022 | 1770,04 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.01.2023 | 1770,04 | | x | | | x | x | x | | x |
| с 01.07.2023 | 1872,12 | | x | | | x | x | x | | x |
| Двухставочный | x | x | | x | | | x | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | | x | | | x | x | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | x | x | | x | | | x | x | x | | x |

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

».

Приложение № 60 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным**

**ООО «ТВК» для корректировки долгосрочных тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке г. Белово, на 2020 год**

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

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

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей

на момент проведения экспертизы.

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2020 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «ТВК» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Потребителями горячей воды и теплоносителя являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

**1. ТАРИФЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ**

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

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на основании схемы теплоснабжения Беловского городского округа с перспективой до 2028 года (актуализированной на 2020 г.), утверждённой постановлением администрации Беловского городского округа от 25.04.2019 №1179-п (постановление [https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/04/30/ 1179-.pdf](https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/04/30/%201179-.pdf), схема <https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/07/03/-2020.pdf>).

Баланс теплоносителя

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Предложения предприятия | Предложения экспертов |
| Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 257 939,00 | 257 939,00 |
| Полезный отпуск теплоносителя: | м3 | 195 293,00 | 195 293,00 |
| население | м3 | 131 136,00 | 131 136,00 |
| бюджет | м3 | 9 624,00 | 9 624,00 |
| иные | м3 | 54 533,00 | 54 533,00 |
| производственные нужды предприятия | м3 | 60 304,00 | 60 304,00 |
| собственные нужды предприятия (потери в сетях) | м3 | 2 342,00 | 2 342,00 |

Заявленный отпуск теплоносителя предприятием не ниже чем обозначенный в схеме теплоснабжения Беловского городского округа с перспективой до 2028 года (актуализированной на 2020 г.), утверждённой постановлением администрации Беловского городского округа от 25.04.2019 №1179-п (190,65 тыс. м3/год). Разбивку баланса теплоносителя на 1 и 2 полугодие 2020 года предприятие не представило. Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации тепловой энергии: 1 полугодие – 58,14%, 2 полугодие – 41,86%.

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

**Операционные расходы**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год второго долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО ХК «ТВК», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Изменение установленной тепловой мощности источника тепловой энергии ООО «ТВК» в 2020 году с 85 до 90 Гкал/ч подтверждено обосновывающими материалами (дополнительные документы, исх. №822 от 28.11.2019, стр. 4-5), а также утвержденной инвестиционной программой ООО «ТВК» (г. Белово) на 2016-2018 годы по объекту «Замена котла КВТС 20-150 на котел КВ-РФ 29-150 с топкой ВТКС 8,0/0,6 c 20 до 25 Гкал/час (инвестиционная программа утверждена постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 30.10.2015 № 368 (в редакции постановления от 30.11.2017). Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности не изменилось (559 у.е.). Расчёт условных единиц предприятие представило в обосновывающих материалах (дополнительные документы, исх. №822 от 28.11.2019, стр.4-5) Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,059. Величина базового уровня операционных расходов установлена на 2019 год постановлением РЭК КО от 11.12.2018 № 476 в размере 1 577,17 тыс. руб.

Таблица 2

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

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли |  | 1,030 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0,059 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 559 | 559 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 85 | 90 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 106,47 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 577,17 | 1 679,19 |

 = 1 577,17 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,03)\*(1+0,75\*(0,059)) = 1 679,19 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2020 год составил 106,47%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы к среднегодовым значениям.

Информация о величине в разрезе статей затрат сведена в приложении 2 к экспертному заключению.

Предприятием были заявлены расходы на уровне 2 014,23 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов составил 1 679,19 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2020 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила  
335,04 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 449,38 тыс. руб., рассчитанные исходя из минимального процента отчислений на социальные нужды и расходов на оплату труда (449,38 тыс. руб. = 1 488,00 тыс. руб. \*30,2/100).

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2020 год предлагается учесть страховые взносы в размере 411,02 тыс. руб., исходя из фактических данных за 2018 г.

Корректировка в сторону снижения составила 38,36 тыс. руб. в связи с завышенным предприятием расчетом отчислений на социальные нужды.

**Энергетические ресурсы**

**Стоимость исходной воды**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 780,11 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 257,94 тыс. м³.

Согласно п. 50 Методики, экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 257,94 тыс. м³ (согласно баланса теплоносителя – таблица 1). Услугу по водоснабжению оказывает ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (договор № 119 от 01.05.2019), представлен предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. №822 от 28.11.2019 (стр.52-66). Тариф на водоснабжение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» рассчитан на основании долгосрочных параметров регулирования, согласован региональной энергетической комиссией Кемеровской области (письмо региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 №М-10-63/3056-01)

Экспертами стоимость 1 м³ воды, согласно п. 38 Основ ценообразования,  
с учётом пп. а) п.28 Основ, рассчитана как среднегодовая, исходя из стоимости воды, согласованной региональной энергетической комиссией Кемеровской области (письмо региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 №М-10-63/3056-01) на 2020 (13,83 руб./м³) и себестоимости 1 м³ воды с гидроузла ООО «ТВК» (8,58 руб./м³). Себестоимость воды с гидроузла на 2020 год рассчитана экспертами на основании фактической сметы затрат за 9 месяцев 2019 года, которая представлена предприятием в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019 (стр.6), по статьям затрат: с учетом ИЦП по электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019) на 2020 г –104,8, ИПЦ к заработной плате на 2020 г – 103,0 (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019) (22,41 руб./м³), а также оборотно – сальдовой ведомости по счету 20, представлена предприятием в составе отчетности за 2018 г. (стр. 255-284 том 1). Всего расходы должны составить 5 780,11 тыс. руб.

Корректировки нет.

**Расходы на электроэнергию**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 5,83 тыс. руб., на общее количество 1,56 тыс. кВтч.

Согласно п. 50 Методических указаний, при расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве теплоносителя, экспертом принят объём потребления электроэнергии с учётом удельного расхода на отпуск теплоносителя в количестве 1,58 тыс. кВтч. Электроснабжение осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор № 601181 от 10.06.2013 г.) по уровню напряжения СН-2 (стр. 7-33 том 2).

Скорректированные плановые расходы по статье на 2020 год, согласно п. 38 Основ ценообразования, определены экспертами с учётом пп. в) п.28 Основ ценообразования в размере 5,86 тыс. руб. Стоимость электроэнергии на 2020 год рассчитана экспертами от фактической стоимости за 2018 год, с учетом ИЦП по электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2019) на 2019 и 2020 гг.– 105,4 и 104,8. Средневзвешенная стоимость электроэнергии, по уровням напряжения СН-2 составит 3,70 руб. кВтч.

**Прибыль**

Согласно п. 28 Методических указаний расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Предприятием не заявлены расходы из прибыли.

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

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

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска теплоносителя и утвержденных тарифов на теплоноситель.

1. Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на производство теплоносителя за 2018 год, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1.1. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из фактического объема (1,56 тыс. кВтч) и фактической цены (3,35 руб./кВтч), подтверждено счет - фактурами, (значения показателей отражены в приложениях 1 к данному экспертному заключению). Расходы превысили плановые на 0,35 тыс. руб.

1.2. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из фактической стоимости воды за 2018 г. (18,97 руб./м3), в том числе стоимость покупной воды с ООО «Водоканал» составила 10,33 руб./м3, стоимость затрат по гидроузлу ООО «ТВК» составила 8,64 руб./м3, представлена предприятием бухгалтерская справка в составе дополнительных документов, направленных письмом исх.№822 от 28.11.2019 (стр. 60), (значения показателей отражены в приложении 1 к данному экспертному заключению). Расходы увеличились относительно плана на 756,01 тыс. руб.

1.3. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитывается на уровне скорректированных плановых операционных расходов 2018 года, в соответствии с п. 52 Методических указаний, с применением уточненных значений ИКА и ИПЦ в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (опубликован 30.09.2019).

Таблица 3

Фактический уровень операционных расходов ООО «ТВК»

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2018 план | 2018 факт |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 1,040 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 559 | 559 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 85 | 85 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 102,96 | 101,87 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 910,33 | 2 879,52 |

Снижение операционных расходов составило 30,81 тыс. руб. (или 1,06%).

1.4. Неподконтрольные расходы (отчисления на социальные нужды) отражены в размере фактических затрат (411,02 тыс. руб.). В качестве обоснования предприятием представлен аналитический отчет по 69 счету в разрезе счетов за 2018 год, представлен в составе дополнительных документов, направленных письмом исх. № 822 от 28.11.2019, стр. 57-58). В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведённые в 2018 году экономически обоснованные неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний). Расходы увеличились относительно плана на 75,97 тыс. руб.  Отчет по показателю представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению.

Таким образом, по результатам проведённого анализа, расчётная НВВ за 2018 год составила 7808,47 тыс. руб.

Экономически обоснованная стоимость 1 м3 воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций в 2018 г. составила 27,28 руб./м3.

Тариф на теплоноситель на 2018 г. в размере с 01.01.2018 года 22,89 руб./м3, с 01.01.2018 года 23,90 руб./м3, утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 № 643 (в редакции от 19.12.2017 № 540/1) «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 № 643 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «ТВК» (г. Белово) на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке, на 2016-2018 годы» в части 2018 года». При утверждении данных тарифов на теплоноситель региональной энергетической комиссией Кемеровской области не были учтены экономически обоснованные расходы в сумме 1 015,89 тыс. руб.

Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации тепловой энергии: 1 полугодие – 55,0 %, 2 полугодие – 45,0 %.

Товарная выручка 5 553,33 тыс. руб. = (237 886,0 м3 \*55/100\*22,89 руб./м3 +237886,0 м3 \*45/100\*23,90 руб./м3)/1000.

По результатам анализа фактических расходов ООО «ТВК» за 2018 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на теплоноситель, составило

2255,14 тыс. руб.= (7 808,47 – 5555,33) тыс. руб.

Предприятием заявлен размер корректировки в сумме 2 459,88 тыс. руб.

В связи с большим ростом себестоимости по теплоносителю эксперты предлагают учесть недостаток средств по теплоносителю в сумме 2 431,96 тыс. руб. = 2 255,14 тыс. руб.\*1,047\*1,03 в себестоимости тепловой энергии.

**Расчет необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2019 – 2023 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «ТВК» на 2020 год.

Таблица 4

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | 2019 год | 2020 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено РЭК | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения (5)-(4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 577,17 | 2 014,23 | 1 679,19 | -335,04 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 379,83 | 449,38 | 411,02 | -38,36 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 3 868,96 | 5 785,94 | 5 785,97 | 0,03 |
| 4. | Прибыль | - | - | - | - |
| 5. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | - | 2 459,88 | - | -2 459,88 |
| 6. | ИТОГО необходимая валовая выручка на производство теплоносителя | 5 825,96 | 10 709,43 | 7 876,18 | -2 833,25 |

**Тарифы на теплоноситель на 2020 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для**

**ООО «ТВК»**

Общая величина НВВ на производство теплоносителя на 2020 год составила 7 876,18 тыс. руб.

Тарифы на теплоноситель ООО «ТВК», приведены в таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 7 876,18 |
| 1.1 | 1 полугодие | 3 258,85 |
| 1.2 | 2 полугодие | 4 617,33 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке, тыс. м3 | 257,94 |
| 2.1 | 1 полугодие | 149,97 |
| 2.2 | 2 полугодие | 107,97 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./ м3 | 30,54 |
| 3.1 | с 1 января | 21,73 |
| 3.2 | с 1 июля | 42,76 |
| 4 | Рост с 1 июля | 96,8% |

Рост тарифа сложился за счет не учтенных ранее экономически обоснованных расходов в сумме 1 015,89 тыс. руб. (при регулировании 2019 года).

1. **ТАРИФЫ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2020 год, утверждённому постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.12.2018 № 475 (в редакции постановлений РЭК КО от \_\_.12.2019 №\_\_\_).

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 6

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2020 | 1 366,51 |
| с 01.07.2020 | 1 364,56 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ООО «ТВК», приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 410 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Беловского, Кемеровского, Новокузнецкого, Мысковского, Полысаевского, Тайгинского городских округов»:

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для  ООО «ТВК» в следующем виде:

Тарифы на горячую воду ООО «ТВК»,   
реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на тепло-носитель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ООО «ТВК» | с 01.01.2020 | 104,13 | 97,3 | 110,14 | 103,45 | 21,73 | 1 366,51 |
| с 01.07.2020 | 125,04 | 118,22 | 131,05 | 124,36 | 42,76 | 1 364,56 |
|  | Изменение тарифа с 01.07, % | 20,08 | 21,5 | 18,98 | 20,21 | 96,8 | -0,14 |





Приложение № 61 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы на теплоноситель, реализуемый**

**ООО «ТВК» на потребительском рынке г. Белово**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ООО «ТВК» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 23,90 | x |
| с 01.07.2019 | 21,73 | x |
| с 01.01.2020 | 21,73 | x |
| с 01.07.2020 | 42,76 | x |
| с 01.01.2021 | 26,14 | x |
| с 01.07.2021 | 22,68 | x |
| с 01.01.2022 | 22,68 | x |
| с 01.07.2022 | 28,91 | x |
| с 01.01.2023 | 28,91 | x |
| с 01.07.2023 | 23,43 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 23,90 | x |
| с 01.07.2019 | 21,73 | x |
| с 01.01.2020 | 21,73 | x |
| с 01.07.2020 | 42,76 | x |
| с 01.01.2021 | 26,14 | x |
| с 01.07.2021 | 22,68 | x |
| с 01.01.2022 | 22,68 | x |
| с 01.07.2022 | 28,91 | x |
| с 01.01.2023 | 28,91 | x |
| с 01.07.2023 | 23,43 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 28,68 | x |
| с 01.07.2019 | 26,08 | x |
| с 01.01.2020 | 26,08 | x |
| с 01.07.2020 | 51,31 | x |
| с 01.01.2021 | 31,37 | x |
| с 01.07.2021 | 27,22 | x |
| с 01.01.2022 | 27,22 | x |
| с 01.07.2022 | 34,69 | x |
| с 01.01.2023 | 34,69 | x |
| с 01.07.2023 | 28,12 | x |

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

».

Приложение № 62 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «ТВК» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Белово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «ТВК» | с 01.01.2019 | 113,89 | 112,64 | 119,53 | | 114,53 | 94,91 | 93,87 | 99,61 | 95,44 | 23,90 | 1305,40 | х | х | | с 01.07.2019 | 115,28 | 113,96 | 121,19 | | 115,93 | 96,07 | 94,97 | 100,99 | 96,61 | 21,73 | 1366,51 | х | х | | с 01.01.2020 | 124,96 | 116,76 | 132,17 | | 124,14 | 104,13 | 97,30 | 110,14 | 103,45 | 21,73 | 1 366,51 | х | х | | с 01.07.2020 | 150,05 | 141,86 | 157,26 | | 149,23 | 125,04 | 118,22 | 131,05 | 124,36 | 42,76 | 1 364,56 | х | х | | с 01.01.2021 | 122,04 | 120,70 | | 128,04 | 122,70 | 101,70 | 100,58 | 106,70 | 102,25 | 26,14 | 1388,88 | х | х | | с 01.07.2021 | 122,41 | 121,01 | | 128,71 | 123,11 | 102,01 | 100,84 | 107,26 | 102,59 | 22,68 | 1458,25 | х | х | | с 01.01.2022 | 122,41 | 121,01 | | 128,71 | 123,11 | 102,01 | 100,84 | 107,26 | 102,59 | 22,68 | 1458,25 | х | х | | с 01.07.2022 | 130,98 | 129,56 | | 137,35 | 131,69 | 109,15 | 107,97 | 114,46 | 109,74 | 28,91 | 1475,03 | х | х | | с 01.01.2023 | 130,98 | 129,56 | | 137,35 | 131,69 | 109,15 | 107,97 | 114,46 | 109,74 | 28,91 | 1475,03 | х | х | | с 01.07.2023 | 129,96 | 128,46 | | 136,70 | 130,70 | 108,30 | 107,05 | 113,92 | 108,92 | 23,43 | 1560,10 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «ТВК», реализуемый на потребительском рынке г. Белово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.12.2018 № 476 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от  
«5» декабря 2019 г. 554).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «ТВК», реализуемую на потребительском рынке г. Белово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.12.2018 № 475 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «5» декабря 2019 г.553).

».

Приложение № 63 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным ООО «Ижморская ТСК» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, в части 2020 года**

1. **Нормативно-правовая база**

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

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

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

Постановлением РЭК КО от 30.11.2018 № 405 ООО «Ижморская ТСК» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального района, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027.

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

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2020 год произведена экспертами методом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019.

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

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

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

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

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

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;

г) рыночные цены, сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, информация о которых предоставляется 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.

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

Предметом деятельности предприятия является:

- оказание коммунальных услуг населению, бюджетным и прочим предприятиям Ижморского муниципального округа.

Вид деятельности:

- производство и реализация тепловой энергии, горячего водоснабжения, холодного водоснабжения, водоотведения.

Доля тепловой энергии в общем объеме выручки предприятия составит в плане на 2020год – 80,6 %.

Собственником основных средств является МО Ижморский муниципальный округ. Для осуществления производственной деятельности МО Ижморский муниципальный округ передал основные средства ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» (ИНН 4246021343) на основании концессионного соглашения от 16.10.2018 на период с 16.10.2018 по 31.12.2027.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 18/2017 от 31.12.2017, том 2, стр. 241 представленных обосновывающих материалов). На предприятии ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности.

Провести сравнительный анализ результатов деятельности предприятия за 2018 год не представляется возможным в связи с тем, что предприятию установлены тарифы на тепловую энергию постановлением РЭК КО от 30.11.2018 № 405.

Деятельность осуществляется в Ижморском муниципальном округе на территории: пгт. Ижморский, Святославское сельское поселение, Троицкое сельское поселение, Колыонское сельское поселение.

На обслуживании ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» находится 16 котельных, работающих на каменном угле.

Система теплоснабжения – открытая, по температурному графику 95/70.

В качестве топлива используется каменный уголь марки ДР.

Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

В соответствии со статьёй 174.1 НК РФ главы 21 НК РФ при совершении операций в соответствии с концессионным соглашением на концессионера возлагаются обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость. В связи с этим, все расходы на товары и услуги включены в расчёт НВВ без учёта НДС.

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

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**3.1. Долгосрочные параметры регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли), согласованных региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018), которые являлись критериями конкурса на заключение концессионного соглашения.

Согласно пункту 7 статьи 49 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», необходимая валовая выручка от поставок товаров, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) рассчитывается в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов), предусмотренными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения, в сфере водоснабжения и водоотведения, для предусмотренных статьей 46 указанного закона методов регулирования тарифов. При расчете необходимой валовой выручки используются цены, величины, значения, параметры, содержащиеся в конкурсном предложении и установленные конкурсной документацией.

16.10.2018 между МО Ижморский муниципальный округ и ООО «Ижморская ТСК» заключено концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения Ижморского муниципального округа.

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018).

Перечисленные долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчёта экспертами необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ООО «Ижморская ТСК» на 2018-2027 гг.

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

Предприятием были заявлены операционные расходы на 2020 год на уровне 51 401,12 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Ижморская ТСК», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (11)](file:///\\Domain\материалы%20для%20правления\Материалы%20для%20подготовки%20Правления%202019%20год\Заседание%20№%2089\Вопрос%2024-27%20Ижморская%20ТСК\Экспертное%20тепло,%20Ижморская%20ТСК,%20корректировка%202020.doc#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (11.1)](file:///\\Domain\материалы%20для%20правления\Материалы%20для%20подготовки%20Правления%202019%20год\Заседание%20№%2089\Вопрос%2024-27%20Ижморская%20ТСК\Экспертное%20тепло,%20Ижморская%20ТСК,%20корректировка%202020.doc#Par6).

, (11)

, (11.1)

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Ижморская ТСК» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2019 года, то есть 0.

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

 = 45 552,37 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,030)×(1+0,75×0) = 46 449,76 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Ижморская ТСК» на 2020 год составил 101,97 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1

**Расчёт корректировки операционных расходов на 2020 год долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 104,6 | 103,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 379,363 | 379,363 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 28,79 | 28,79 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 1,03554 | 1,0197 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 45 552,37 | 46 449,76 |

Таблица 2

**Распределение операционных расходов на 2020 год**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2020 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 545,95 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 4 973,86 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 34 608,49 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 2 444,01 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 989,36 |
| 6 | Другие расходы | 1 629,29 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | **46 449,76** |

**3.1.2. Нормативный уровень прибыли**

Нормативная прибыль, определяется в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Нормативный уровень прибыли на производство тепловой энергии ООО «Ижморская ТСК» предусмотрен концессионным соглашением от 16.10.2018. За основу конкурсных предложений предприятием были взяты согласованные в установленном порядке долгосрочные параметры регулирования (письмо РЭК КО № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018), в соответствии с которыми, нормативный уровень прибыли в 2020 году составляет 0,15 %.

**3.2. Неподконтрольные расходы**

**3.2.1. Арендная плата**

Предприятием заявлены расходы по статье на аренду земли в размере 22,52 тыс. руб.

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

**3.2.2. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**3.2.2.1. Налог на имущество**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 526,75 тыс. руб.

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст. 2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2 % от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

Налог на имущество организации облагается только недвижимое имущество и состоит из налога на имущество, полученного в концессию и налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе.

Экспертами проанализированы представленные материалы, в соответствии с которыми, остаточная стоимость недвижимого имущества составляет 30 614,16 тыс. руб. (том 3, стр. 29-78 представленных материалов), ставка налога на имущество организаций 2,2 %. Таким образом, экономически обоснованный уровень расходов по расчётам экспертов составит 26 866,99 тыс. руб. × 0,022 = 591,07 тыс. руб.

Эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 526,75 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

**3.2.3. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 10 773,28 тыс. руб.

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

Таким образом, предлагается принять расходы по статье на 2020 год в размере 10 451,76 тыс. руб. (34 608,49 тыс. руб. × 30,2 % = 10 451,76 тыс. руб.).

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия составила 321,52 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой ФОТ, учтённого в операционных расходах.

**3.2.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

В соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона от 21.07.2005  
№ 115-ФЗ (ред. от 27.12.2018) «О концессионных соглашениях» объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объекта и имущества.

По данной статье предприятие представило расчет амортизационных отчислений на передаваемое в концессию имущество и вновь вводимое, согласно инвестиционной программе ООО «Ижморская ТСК» на 2018-2027 годы (том 3, стр. 29-78 представленных обосновывающих материалов).

В соответствии с абзацем десятым части 1 статьи 257 Налогового кодекса РФ первоначальная стоимость имущества, полученного в качестве объекта концессионного соглашения, определяется как рыночная стоимость такого имущества, определенная на момент его получения и увеличенная на сумму расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение и доведение такого имущества до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов в соответствии с настоящим Кодексом.

Эксперты отмечают отсутствие в представленных материалах документов, подтверждающих проведение оценки рыночной стоимости передаваемого по концессионному соглашению имущества. При этом, в приложении 1 к концессионному соглашению от 16.10.2018 б/н отражён перечень объектов передаваемого по концессионному соглашению имущества. Данный перечень совпадает с перечнем имущества, представленным в обосновывающих материалах (том 1 стр. 28-36 представленных материалов).

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 938,74 тыс. руб.

Экспертами проанализированы представленные материалы и предлагается принять величину амортизационных отчислений на 2020 год на уровне 938,74 тыс. руб.

**3.2.5. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 5 610,60 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлен реестр должников с указанием фактической дебиторской задолженности на 01.11.2019 года.

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

Эксперты, проанализировав представленные материалы, предлагают учесть в расчётах расходы по данной статье в размере 734,93 тыс. руб., что составляет 2 % необходимой валовой выручки, относимой на население (10 037,32 Гкал × 3 660,99 руб./Гкал × 2 % = 734,93 тыс. руб.).

Таким образом, размер корректировки по данной статье в сторону снижения составил 4 875,67 тыс. руб. ввиду исключения экономически не обоснованных расходов.

**3.2.6. Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 284,89 тыс. руб.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Величина налога на прибыль принята по ставке 20 % (ст. 284 НК РФ) от величины расходов из прибыли. Таким образом, эксперты предлагают принять в расчёт затраты в размере 35,49 тыс. руб. = 141,96 тыс. руб. × 20 % / 80 %.

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2 581,61 тыс. руб. в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

**3.2.7.** **Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2020 год**

Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2020 г. отражена в таблице 3.

Таблица 3

**Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019 год | 2020 год |
| 1 | Арендная плата | 22,44 | 0,00 |
| 2 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 542,20 | 526,75 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды | 10 249,84 | 10 451,76 |
| 4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 886,78 | 938,74 |
| 5 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 734,68 |
| 6 | Налог на прибыль | 84,15 | 35,49 |
|  | **ИТОГО** | **11 785,41** | **12 687,42** |

**3.3. Расчёт расходов из прибыли**

Предприятием заявлены расходы из прибыли в размере 5 139,57 тыс. руб. (расчётная предпринимательская прибыль).

Прибыль устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Нормативный уровень прибыли на 2020 год установлен для предприятия в размере 0,15 %, включен в долгосрочные параметры регулирования в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Эксперты предлагают учесть расходы из прибыли в соответствии с установленным нормативным уровнем прибыли в размере 0,15 % от необходимой валовой выручки в текущем расчетном периоде в соответствии с пунктами 74 и 75 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017). Таким образом, расходы из прибыли в НВВ на 2020 г. составят 141,96 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов из прибыли на 2020 год относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила 4 997,61 тыс. руб., в связи с учётом нормативного уровня прибыли на 2020 год установленного для предприятия в размере 0,15 %.

**3.4. Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2020 год в размере 5 139,57 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя). Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2020 год затраты по данной статье в размере 3 548,68 тыс. руб. ((11 400,48 + 435,92 + 46 449,76 + 12 687,42) × 5 % = 3 548,68 тыс. руб.).

Корректировка по статье на 2020 год в сторону снижения составила 1 590,89 тыс. руб. ввиду корректировки расходов, включаемых в необходимую валовую выручку.

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

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

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

Экспертами проанализированы актуализированные на 2020 год схемы теплоснабжения с. Святославка (утверждена постановлением Администрации Святославского сельского поселения от 01.04.2019 № 11-п), с. Колыон (утверждена постановлением Администрации Колыонского сельского поселения от 12.04.2019 года № 17-п), с. Троицкое (утверждена постановлением Администрации Троицкого сельского поселения от 15.04.2019 г. № 09-п), пгт. Ижморский (постановлением от 23.04.2019 № 120а – п).

Необходимо отметить, что схема теплоснабжения пгт. Ижморский, размещенная на сайте администрации Ижморского городского поселения 22.07.2019 (http://ижморский.рф/2019/07/4474/) не содержит данных о полезном отпуске тепловой энергии котельными пгт. Ижморский. Схема теплоснабжения Колыонского сельского поселения (http://adm-kolyonskoe.ru/administratsiya/pravovye-akty-administratsii/46/) также не содержит данные о полезном отпуске тепловой энергии котельными Колыонского сельского поселения.

Объем полезного отпуска тепловой энергии в размере 26,19 тыс. Гкал отражён в приложении 4 концессионного соглашения от 16.10.2018 б/н, что соответствует схемам теплоснабжения с. Святославка (утверждена постановлением Администрации Святославского сельского поселения от 15.03.2018 № 3-п), с. Колыон (утверждена постановлением Администрации Колыонского сельского поселения от 15.03.2018 № 7/1-п), с. Троицкое (утверждена постановлением Администрации Троицкого сельского поселения от 14.03.2018 № 2-п), пгт. Ижморский (постановлением от 21.03.2018 г. № 54 – п) актуализированным на 2018 год. Данный объём полезного отпуска был также учтён в прошлом периоде регулирования. Объём планового полезного отпуска на 2020 год предлагается принять на уровне предыдущего периода регулирования (представлен в таблице 5).

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год | План 2020 |
| Полезный отпуск | 26 191,22 | 26 191,22 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | 26 043,52 | 26 043,52 |
| - жилищные организации | 10 037,32 | 10 037,32 |
| - бюджетные организации | 13 223,20 | 13 223,20 |
| - прочие потребители | 2 783,00 | 2 783,00 |
| Производственные нужды | 147,70 | 147,70 |

Таким образом, эксперты считают обоснованным определить объем отпуска тепловой энергии от котельных на 2020 год в размере 26 191,22 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на собственные нужды котельных принимается на основании экспертного заключения по удельному расходу условного топлива на отпуск тепловой энергии и составит 1 255,60 Гкал.

Объем потерь при передаче тепловой энергии принимается на уровне утверждённых региональной энергетической комиссией Кемеровской области (постановление № 392 от 27.11.2018) в размере 2 922,79 Гкал.

Потери тепловой энергии от разницы температур отопления и горячего водоснабжения при открытой системе предлагается принять на уровне 457,60 Гкал.

**3.6. Стоимость покупки энергетических ресурсов**

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

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 6.

Таблица № 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Ед. изм. | **Утверждено РЭК на 2019** | **Предложения предприятия на 2020** | **Предложения экспертов на 2020** | **Отклонение от предложений предприятия** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Энергетические ресурсы** | тыс. руб. | **31 130,86** | **39 786,00** | **33 036,67** | **-6 749,33** |
| **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | **19 722,74** | **27 523,14** | **21 200,27** | **-6 322,87** |
| в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 9 740,02 | 13 397,32 | 10 508,47 | -2 888,85 |
| в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 9 982,71 | 14 125,82 | 10 691,80 | -3 434,02 |
| **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | **11 325,29** | **11 400,48** | **11 400,48** | **0,00** |
| Объем электрической энергии | тыс. кВт×ч | 1 865,54 | 1 867,16 | 1 867,16 | 0,00 |
| **Расходы на воду** | тыс. руб. | **82,83** | 862,38 | 435,92 | -426,46 |
| - объём воды для теплоснабжения | м3 | 1 815,35 | 17 999,46 | 9 270,54 | 8 728,92 |

**3.6.1. Расходы на топливо**

Расчет топлива произведен согласно «Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденным Приказом ФСТ России № 760-э от 13.06.2013.

Предприятие планирует приобретать уголь сортомарки Др.

Низшая теплота сгорания определена на основании представленного удостоверения качества угля № 3891 (том 1, стр. 292 представленных материалов) и составила 5 095 ккал/кг.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 27 523,14 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 13 397,32 тыс. руб., стоимость транспортировки – 14 125,82 тыс. руб. на объём топлива - 11 354,77 тонн.

Объем потребления натурального топлива, планируемый на производство тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере 219,03 кг у.т./Гкал (утверждён постановлением РЭК КО от \_\_\_.12.2019 № \_\_\_. Таким образом, расчетный объем натурального топлива с учётом естественной убыли при транспортировке и хранении составит по расчётам экспертов 8 983,36 тонн.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. б) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость угля на 2020 год составила 10 508,47 тыс. руб., исходя из объёма потребления угля в 8 983,36 тонн и цены каменного угля в 2020 году (рассчитана исходя из цены по факту 2019 года – 1 123,70 руб./ тонну без НДС (по договору поставки угольной продукции с АО «УК «Кузбассразрезуголь» от 29.12.2018 № 21/19-1, заключенного на основании проведённого открытого запроса предложений в электронной форме № 31807306686, том 1, стр. 307 представленных материалов)), с учётом индекса изменения цены на уголь на – 104,1% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 1 169,77 руб./тонну без НДС.

Таким образом, расходы на топливо без учёта его транспортировки на 2020 год по мнению экспертов составят 1 169,77руб./т × 8 983,36 т = 10 508,47 тыс. руб. Величина корректировки стоимости топлива в сторону снижения составила 2 888,85 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов топлива и его цены. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость транспортировки топлива автомобильным транспортом на 2020 год составила 2 932,61 тыс. руб., исходя из объёма потребления угля в 8 983,36 тонн и цены по факту 9 месяцев 2019 года (312,99 руб./тонну без НДС) по данным шаблона системы ЕИАС WARM.TOPL.Q3.2019, что ниже среднерыночной стоимости транспортировки 1 тонны каменного угля за 9 месяцев 2019 года по данным WARM.TOPL.Q3.2019 системы ЕИАС (527,44 руб./тонну), с учётом индекса изменения стоимости транспортировки – 104,3% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 326,45 руб./тонну без НДС. В соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620 с 01.01.2014 г. данный формат шаблонов ЕИАС является официальной формой предоставления информации по вопросам установления, изменения и применения цен (тарифов).

Таким образом, стоимость транспортировки топлива автомобильным транспортом составила 326,45 руб./т × 8 983,36 т = 2 932,61 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы в размере 3 914,79 тыс. руб. Величина корректировки стоимости транспортировки топлива относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 982,18 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов топлива и цены транспортировки топлива автомобильным транспортом. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость транспортировки железнодорожным транспортом (провозные платежи, услуга по предоставлению вагонов, вознаграждение экспедитора за транспортно-экспедиционное обслуживание) на 2020 год составила 4 096,95 тыс. руб., исходя из объёма потребления угля в 8 983,36 тонн и цены транспортировки в 2019 году (437,26 руб./тонну без НДС) согласно представленному реестру перевозок (том 1, стр. 304 представленных материалов), с учётом индекса изменения стоимости транспортировки – 104,3% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 456,06 руб./тонну без НДС.

Таким образом, стоимость транспортировки топлива железнодорожным транспортом составила 456,06 руб./т × 8 983,36 т = 4 096,95 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы в размере 5 915,49 тыс. руб. Величина корректировки стоимости транспортировки железнодорожным транспортом относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 818,54 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов топлива и цены транспортировки топлива железнодорожным транспортом. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. б) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость услуг по приёмке, погрузке, разгрузке, хранению, отпуску угля на 2020 год составила 3 662,25 тыс. руб., исходя из объёма потребления угля в 8 983,36 тонн и цены услуг ООО «Кузбасстопливосбыт» (390,86 руб./тонну без НДС) по договору от 01.01.2019 № 1-УКТС/19-Иж (том 1, стр. 315 представленных материалов), заключенного на основании результатов проведения закупочной процедуры путём проведения торгов в форме запроса предложений (протокол рассмотрения и оценки запроса предложений № 31807314043 от 25.12.2018), с учётом индекса изменения стоимости транспортировки – 104,3% (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019), и составила 407,67 руб./тонну без НДС.

Таким образом, стоимость услуг по приёмке, погрузке, разгрузке, хранению, отпуску угля составила 407,67 руб./т × 8 983,36 т = 3 662,25 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы в размере 3 675,95 тыс. руб. Величина корректировки относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 13,70 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов топлива и цены транспортных услуг. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Общая величина корректировки расходов на транспортировку топлива в сторону снижения составила 3 434,02 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов топлива и цены транспортировки.

Таким образом, по расчётам экспертов расходы на топливо с учётом транспортировки составили 21 200,27 тыс. руб.

По указанным выше причинам, общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 6 322,87 тыс. руб. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

**3.6.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 11 400,48 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 1 867,16 тыс. кВтч. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 340176 от 01.07.2017 (том 1, стр. 335-359 представленных материалов).

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость электрической энергии составила 11 401,14 тыс. руб. (11 401,14 тыс. руб. = 1 867,16 × 6 106,14 руб./ тыс. кВтч) при объёме потребления 1 867,16 тыс. кВтч и цены электрической энергии по факту 2018 года – 5 527,96 руб./тыс. кВтч, с учетом индекса изменения стоимости электрической энергии на 2019 и 2020 гг. 105,4 % и 104,8 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019) и составила 6 106,14 руб./ тыс. кВтч без НДС.

Эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 11 400,48 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

**3.6.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 862,38 тыс. руб. при объёме потребления воды в 17 999,46 м3 и цене 47,91 руб./м3.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. а ) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость воды составила 435,92 тыс. руб. (47,02 руб./м3 × 9 270,54 м3= 435,92 тыс. руб.) и объёме потребления 9 270,54 м3 (1 178,54 м3 потери в сетях предприятия, 8 092 м3 – расход воды на хозяйственно-бытовые нужды) и цены воды утверждённой постановлением РЭК КО от 11.04.2019 № 102 на 2019 год – 45,17 руб./м3 НДС не облагается, с учетом индекса изменения стоимости водоснабжения на 2020 год 104,1 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019) и составила 47,02 руб./м3 НДС не облагается.

Корректировка по статье от предложений предприятия в сторону снижения составила 426,46 тыс. руб. ввиду корректировки объёмов водопотребления и применения экспертами индекса изменения стоимости водоснабжения в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019, отличного от предложенного предприятием. Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

**3.7. Расчёт необходимой валовой выручки на 2020 год**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования. Расчёт представлен в таблице 7.

Таблица 7

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено РЭК на 2019 | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 45 552,37 | 51 401,12 | 46 449,76 | -4 951,36 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 11 785,41 | 19 156,79 | 12 687,42 | -6 469,36 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 31 130,86 | 39 786,00 | 33 036,67 | -6 749,33 |
| 4 | Прибыль | 336,61 | 5 139,57 | 141,96 | -4 997,61 |
| 5 | Расчётная предп-ая прибыль | 3 437,29 | 5 139,57 | 3 548,68 | -1 590,89 |
| 6 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 92 111,54 | 122 391,49 | 95 864,49 | -26 526,99 |
| 7 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 91 592,10 | 121 737,51 | 95 344,90 | -26 392,61 |

тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки на потребительском рынке в размере 95 344,90 тыс. руб., эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Ижморская ТСК» на 2020 год (представлены в таблице 8).

Таблица 8

Тарифы на тепловую энергию ООО «Ижморская ТСК»   
на 2020 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 95 344,90 |
| 1.1 | 1 полугодие | 54 222,84 |
| 1.2 | 2 полугодие | 41 122,06 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 14 870,85 |
| 2.1 | 1 полугодие | 11 172,67 |
| 2.2 | 2 полугодие | 14 870,85 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 3 646,25 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 3 680,59 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 0,94 % |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению | | |
| **Плановые физические показатели ООО "Ижморская ТСК" (Ижморский район) на 2020 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК на 2019 год** | **Предложения предприятия на 2020 год** | **Предложения экспертов на 2020 год** | **Отклонение** |
|
|  |  |  |  |  |  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 16 | 16 | 16 | 0 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 14 | 14 | 14 | 0 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 2 | 2 | 2 |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 30 369,61 | 30 481,75 | 30 827,21 | 345,46 |
| Полезный отпуск | Гкал | 26 191,22 | 26 190,98 | 26 191,22 | 0,24 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 10 037,32 | 10 037,61 | 10 037,32 | -0,29 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 13 223,20 | 13 223,13 | 13 223,20 | 0,07 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 2 783,00 | 2 782,54 | 2 783,00 | 0,46 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 147,70 | 147,70 | 147,70 | 0,00 |
| Потери всего | Гкал | 4 178,39 | 7 664,70 | 4 635,99 | -3 028,71 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 255,60 | 1 334,60 | 1 255,60 | -79,00 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 2 922,79 | 2 956,17 | 2 922,79 | -33,38 |
| Потери на срезку |  |  | 457,60 | 457,60 |  |
| **Топливо** | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 219,03 | 219,03 | 219,03 | 0,00 |
| уголь каменный | кг у.т./Гкал | 219,03 | 219,03 | 219,03 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,73 | 0,65 | 0,728 | 0,08 |
| уголь каменный |  | 0,73 | 0,65 | 0,728 | 0,08 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 301,12 | 338,00 | 300,92 | -37,08 |
| уголь каменный | кг/Гкал | 301,12 | 338,00 | 300,92 | -37,08 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 8 766,67 | 10 303,11 | 8 898,82 | -1 404,29 |
| уголь каменный | т | 8 766,67 | 10 303,11 | 8 898,82 | -1 404,29 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,95 | 4,32 | 0,95 | -3,37 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,20 | 0,40 | 0,20 | -0,20 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,75 | 3,92 | 0,75 | -3,17 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 8 849,95 | 10 748,21 | 8 983,36 | -1 764,85 |
| уголь каменный | т | 8 849,95 | 10 748,21 | 8 983,36 | -1 764,85 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 100,57 | 1 179,89 | 1 169,77 | -10,12 |
| уголь каменный | руб./т | 1 100,57 | 1 179,89 | 1 169,77 | -10,12 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **9 740,02** | **13 397,32** | **10 508,47** | **-2 888,85** |
| уголь каменный | тыс. руб. | 9 740,02 | 13 397,32 | 10 508,47 | -2 888,85 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **9 982,71** | **14 125,82** | **10 691,80** | **-3 434,02** |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 3 448,91 | 3 914,79 | 2 932,61 | -982,18 |
| ж/д перевозки | тыс. руб. | 3 667,79 | 5 915,49 | 4 096,95 | -1 818,54 |
| услуги ООО "Кузбасстопливосбыт" | тыс. руб. | 2 866,02 | 3 675,95 | 3 662,25 | -13,70 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **19 722,74** | **27 523,14** | **21 200,27** | **-6 322,87** |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 1 865,54 | 1 867,16 | 1 867,16 | 0,00 |
| -по НН и СН-2 напряжению | тыс. кВт\*ч | 1 865,54 | 1 867,16 | 1 867,16 | 0,00 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 6,07 | 6,10579 | 6,10579 | 0,00 |
| -по НН и СН II | руб./кВт\*ч | 6,07 | 6,10579 | 6,10579 | 0,00 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 61,43 | 61,26 | 60,57 | -0,69 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **11 325,29** | **11 400,48** | **11 400,48** | **0,00** |
| **Вода и канализация** | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 1,81535 | 17,99946 | 9,27054 | -8,72892 |
| -МУП "Ижморское ЖКХ" | тыс. м3 | 1,81535 | 17,99946 | 9,27054 | -8,72892 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 |  |  |  |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 45,63 | 47,91 | 47,02 | -0,89 |
| Тариф на стоки | руб./м3 |  |  |  |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **82,83** | **862,38** | **435,92** | **-426,46** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 к экспертному заключению | |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Ижморская ТСК" на 2020 год** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Отклонение от утверждённого РЭК на 2019 год | Динамика показателей от утверждённых РЭК КО в прошлом периоде регулирования, % |
|
|
|
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 16 | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **30 369,61** | **30 481,75** | **30 369,61** | **-112,14** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **26 191,22** | **26 190,98** | **26 191,22** | **0,24** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **26 043,52** | **26 043,28** | **26 043,52** | **0,24** | **0,00** | **0,00** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 10 037,32 | 10 037,61 | 10 037,32 | -0,29 | 0,00 | 0,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 13 223,20 | 13 223,13 | 13 223,20 | 0,07 | 0,00 | 0,00 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 2 783,00 | 2 782,54 | 2 783,00 | 0,46 | 0,00 | 0,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 147,70 | 147,70 | 147,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **4 178,39** | **4 290,77** | **4 178,39** | **-112,38** | **0,00** | **0,00** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 255,60 | 1 334,60 | 1 255,60 | -79,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 2 922,79 | 2 956,17 | 2 922,79 | -33,38 | 0,00 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **19 722,74** | **27 523,14** | **21 200,27** | **-6 322,87** | **1 477,54** | **7,49** |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 19 722,74 | 27 523,14 | 21 200,27 | -6 322,87 | 1 477,54 | 7,49 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **9 740,02** | **13 397,32** | **10 508,47** | **-2 888,85** | **768,45** | **7,89** |
|  | - уголь бурый | | |  | -"- | 9 740,02 | 13 397,32 | 10 508,47 | -2 888,85 | 768,45 | 7,89 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **9 982,71** | **14 125,82** | **10 691,80** | **-3 434,02** | **709,09** | **7,10** |
|  | - уголь бурый | | |  | -"- | 9 982,71 | 14 125,82 | 10 691,80 | -3 434,02 | 709,09 | 7,10 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **11 325,29** | **11 400,48** | **11 400,48** | **0,00** | **75,19** | **0,66** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **82,83** | **862,38** | **435,92** | **-426,46** | **353,08** | **426,25** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 1,82 | 1,82 | 9,27 | 7,46 | 7,46 | 410,68 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 45,63 | 47,91 | 47,02 | -0,89 | 1,39 | 3,05 |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **31 130,86** | **39 786,00** | **33 036,67** | **-6 749,33** | **1 905,81** | **6,12** |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **1 516,08** | **1 870,86** | **1 545,95** | **-324,91** | **29,87** | **1,97** |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **4 877,77** | **8 936,68** | **4 973,86** | **-3 962,82** | **96,09** | **1,97** |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **33 939,87** | **35 673,12** | **34 608,49** | **-1 064,63** | **668,62** | **1,97** |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 24 976,19 | 25 324,85 | 25 468,22 | 143,37 | 492,03 | 1,97 |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 8 963,68 | 10 348,27 | 9 140,26 | -1 208,01 | 176,58 | 1,97 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 144,65 | 144,65 | 144,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 122,50 | 122,50 | 122,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 22,15 | 22,15 | 22,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 19 552,87 | 20 559,00 | 19 938,06 | -620,94 | 385,19 | 1,97 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 16 990,61 | 17 227,79 | 17 325,32 | 97,53 | 334,71 | 1,97 |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 33 723,40 | 38 932,54 | 34 387,75 | -4 544,80 | 664,35 | 1,97 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **2 396,79** | **3 142,23** | **2 444,01** | **-698,22** | **47,22** | **1,97** |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **970,25** | **1 444,01** | **989,36** | **-454,65** | **19,11** | **1,97** |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 220,58 | 170,08 | 224,93 | 54,85 | 4,35 | 1,97 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 548,10 | 161,00 | 558,90 | 397,90 | 10,80 | 1,97 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - коммунальные услуги | | |  | -"- | 201,56 | 753,35 | 205,53 | -547,82 | 3,97 | 1,97 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | |  | **90,34** | **876,31** | **92,12** | **-784,19** | **1,78** | **1,97** |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **163,47** | **165,75** | **166,69** | **0,94** | **3,22** | **1,97** |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- |  | 564,84 |  |  |  |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **1 597,81** | **2 802,56** | **1 629,29** | **-1 173,27** | **31,48** | **1,97** |
| 17 | обслуживание оргтехники | | | | т.р. |  | 448,46 |  | -448,46 |  |  |
| 11.1 | Расходы по сб/б, почты, БЦКП (сбор по населению) | | | | т.р. |  | 74,48 |  | -74,48 |  |  |
| 11.2 | расходы на охрану труда | | | | т.р. | 1 597,81 | 1 755,14 | 1 629,29 | -125,85 | 31,48 | 1,97 |
|  | Прочие | | | |  |  | 524,48 |  | -524,48 |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **45 552,37** | **51 401,12** | **46 449,76** | **-4 951,36** | **897,38** | **1,97** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **22,44** | **22,52** | **0,00** | **-22,52** | **-22,44** | **-100,00** |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. | 22,44 | 22,52 | 0,00 | -22,52 | -22,44 | -100,00 |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **542,20** | **526,75** | **526,75** | **0,00** | **-15,45** | **-2,85** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 542,20 | 526,75 | 526,75 | 0,00 | -15,45 | -2,85 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **10 249,84** | **10 773,28** | **10 451,76** | **-321,52** | **201,92** | **1,97** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 7 542,81 | 7 648,10 | 7 691,40 | 43,30 | 148,59 | 1,97 |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- | 2 707,03 | 3 125,18 | 2 760,36 | -364,82 | 53,33 | 1,97 |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **886,78** | **938,74** | **938,74** | **0,00** | **51,96** | **5,86** |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  | **5 610,60** | **734,68** | **-4 875,92** | **734,68** |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **84,15** | **1 284,89** | **35,49** | **-1 249,40** | **-48,66** | **-57,82** |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **11 785,41** | **19 156,79** | **12 687,42** | **-6 469,36** | **902,02** | **7,65** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **336,61** | **5 139,57** | **141,96** | **-4 997,61** | **-194,64** | **-57,82** |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | **139,01** |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  | **6 908,01** | **0,00** |  |  |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | **3 437,29** | **5 139,57** | **3 548,68** | **-1 590,89** | **111,38** | **3,24** |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. | **66,60** |  | **0,00** |  |  |  |
|  | **Прочие расходы из прибыли** | | | | т.р. | **131,00** |  | **141,96** |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **92 111,54** | **122 391,49** | **95 864,49** | **-26 526,99** | **3 752,95** | **4,07** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **91 592,10** | **121 737,51** | **95 344,90** | **-26 392,61** | **3 752,80** | **4,10** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **3 516,89** | **4 674,43** | **3 660,98** | **-1 013,45** | **144,10** | **4,10** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  |  | **4,10** |  |  |  |
|  | **Величина корректировка НВВ на потребительском рынке** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | **Рост тарифа среднегодовой 2018/2019** | | | |  |  |  | **734,93** |  |  |  |
|  | **Рост тарифа второе полугодие 2018/2029** | | | | 26043,52 | **0,5710** | **14 870,85** | **3 646,25** | **54 222,84** |  |  |
|  |  |  |  |  | 26043,52 | **0,4290** | **11 172,67** | **3 680,59** | **41 122,06** |  |  |

Приложение № 64 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с** **01.12.2018** **по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2018 | 3 419,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3 419,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 646,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 646,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 680,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 575,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 049,38 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 049,38 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 624,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 624,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 4 521,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 521,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 633,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 633,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 250,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 250,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 666,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 666,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 916,04 |  |  |  |  |  |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2018 | 4 035,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 4 103,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 4 375,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4 375,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 4 416,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 4 290,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 859,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 859,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 349,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 349,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 5 425,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 425,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 360,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 360,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6 300,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 300,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 399,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 399,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 7 099,25 |  |  |  |  |  |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

».

Приложение № 65 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Ижморская ТСК» для определения величины НВВ и уровня тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Ижморского муниципального округа  
в части 2020 г.**

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

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

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

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2020 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «Ижморская ТСК» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Предприятие приобретает холодную воду от МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» по договору от 15.04.2019 № 100хв-19.

Потребителями горячей воды и теплоносителя являются организации бюджетной сферы.

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

Постановлениями РЭК КО от 30.11.2018 №№ 406, 407 ООО «Ижморская ТСК» были установлены долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на теплоноситель и горячую воду, реализуемые на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2020 год произведена экспертами метом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019.

**2. ТАРИФЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ**

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

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на уровне, утверждённом в прошлом регулирования периоде (совпадает с предложениями предприятия) и отражена в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год |
| Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 19 813,00 | 19 813,00 |
| Полезный отпуск теплоносителя | м3 | 19 813,00 | 19 813,00 |
| - жилищные организации | м3 | 10 476,00 | 10 476,00 |
| - бюджетные организации | м3 | 9 174,00 | 9 174,00 |
| - прочие потребители | м3 | 163,00 | 163,00 |

Баланс теплоносителя.

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

«**Стоимость исходной воды**»

Предприятие заявлены расходы по статье на уровне 949,24 тыс. руб. на объём в 19 813,00 м3 и цене 47,91 руб./м3.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. а ) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017), экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость воды составила 931,61 тыс. руб. на объём 19 813,00 м3 и цене воды утверждённой постановлением РЭК КО от 11.04.2019 № 102 на 2019 год – 45,17 руб./м3 НДС не облагается, с учетом индекса изменения стоимости водоснабжения на 2020 год 104,1 % (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2019) и составила 47,02 руб./м3 НДС не облагается.

Корректировка по статье от предложений предприятия в сторону снижения составила 17,63 тыс. руб. ввиду применения экспертами индекса изменения стоимости водоснабжения в соответствии с прогнозом Минэкономразвития от 30.09.2019, отличного от предложенного предприятием.

Сводная информация по данной статье отражена в таблице 2 к данному экспертному заключению.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

Таблица 2

| **Показатели** | Ед. изм. | **Предложения экспертов 2020 г.** |
| --- | --- | --- |
| **Расходы на воду** | тыс. руб. | **931,61** |
| - объём воды для теплоснабжения | м3 | 19 813,00 |
| цена воды | руб./м3 | 47,02 |

**Корректировка уровня операционных расходов в части производства теплоносителя на 2020 год**

Предприятием были заявлены операционные расходы на 2020 год на уровне 255,35 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Ижморская ТСК», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (1)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (1.1)](#Par6).

, (1)

, (1.1)

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Ижморская ТСК» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2019 года, то есть 0.

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

 = 239,84 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,030) × (1+0,75×0) = 244,57 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Ижморская ТСК» на 2020 год составил 101,97 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 3 и 4.

Таблица 3

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год** (приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. |  | Ед.  изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % | х | 103,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | х | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х | х | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | х | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | **239,84** | **244,57** |
| 6 | Индекс операционных расходов | тыс. руб. | х | 1,0197 |

**Корректировка уровня НВВ в части производства теплоносителя  
на 2020 год**

Таблица 4

| № п.п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Предложения экспертов |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 239,84 | 244,57 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 904,07 | 931,61 |
| 4. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 143,91 | 1 176,18 |
| 5. | - в том числе: на потребительском рынке | 1 143,91 | 1 176,18 |

На основании необходимой валовой выручки на потребительском рынке в размере 1 176,18 тыс. руб., эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «Ижморская ТСК» на 2020 год (представлены в таблице 5).

Таблица 5

Тарифы на теплоноситель ООО «Ижморская ТСК» на 2020 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 1 176,18 |
| 1.1 | 1 полугодие | 689,65 |
| 1.2 | 2 полугодие | 486,53 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 19 813,00 |
| 2.1 | 1 полугодие | 11 313,22 |
| 2.2 | 2 полугодие | 8 499,78 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января, руб./м3 | **60,96** |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | **57,24** |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | -6,10 % |

**3. ТАРИФЫ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

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

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

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «Ижморская ТСК», утвержденных постановлениями РЭК Кемеровской области от \_\_\_.12.2019 № \_\_\_\_\_\_.

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

Таблица 6

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для ООО «Ижморская ТСК» в следующем виде (см. таблицу 7):

Таблица 7

**Тарифы на горячую воду ООО «Ижморская ТСК», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке Ижморского района на 2020 год**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенцесуши-телями | без поло-тенцесуши-телей | с поло-тенцесуши-телями | без поло-тенцесуши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Ижморская ТСК» | с 01.01.2020 | 259,32 | 256,40 | 272,44 | 260,77 | 60,96 | 3 646,25 | х | х |
| с 01.07.2020 | 257,46 | 254,52 | 270,71 | 258,94 | 57,24 | 3 680,59 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению РЭК Кемеровской области | | |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации теплоносителя ООО "Ижморское ТСК» на 2020 год** | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Предложение экспертов на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Отклонение от утверждённого РЭК на 2019 | Динамика показателей от утверждённых РЭК КО в прошлом периоде регулирования, % |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 |  | 6 |  | 7 |  |  |
|  | **Теплоноситель всего** | | |  | м3 | **19 813,00** | **19 813,00** | **19 813,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Теплоноситель на сторону** | | | | м3 | **19 813,00** | **19 813,00** | **19 813,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Теплоноситель на сторону** | | | | м3 | **19 813,00** | **19 813,00** | **19 813,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | - жилищные организации | | | | м3 | 10 476,00 | 10 476,00 | 10 476,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | м3 | 9 174,00 | 9 174,00 | 9 174,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - прочие потребители | | |  | м3 | 163,00 | 163,00 | 163,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | |
|
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **904,07** | **949,24** | **931,61** | **-17,63** | **27,54** | **3,05** |
|  | - расходы холодная вода | | |  | т.р. | 904,07 | 949,24 | 931,61 | -17,63 | 27,54 | 3,05 |
|  | - объём воды | |  |  | м3 | 19 813,00 | 19 813,00 | 19 813,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объём воды теплоноситель | | | | м3 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - цена холодная вода | | |  | руб/м3 | 45,63 | 47,91 | 47,02 | -0,89 | 1,39 | 3,05 |
|  | - цена воды теплоноситель | | | | руб/м3 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | | | |  | **904,07** | **949,24** | **931,61** | **-17,63** | **27,54** | **3,05** |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 2 | **Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы** | | | | т.р. | **239,84** | **255,35** | **244,57** | **-10,78** | 4,72 | 1,97 |
|  | **объем соли** | | | | т | 44,36 | 44,36 | 44,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **цена соли** | | | | руб./т | 3 246,83 | 3 457,00 | 3 310,79 | -146,21 | 63,96 | 1,97 |
|  | **доставка реагентов** | | | | т.р. | 95,81 | 102,02 | 97,70 | -4,32 | 1,89 | 1,97 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **239,84** | **255,35** | **244,57** | **-10,78** | **4,72** | **1,97** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 8 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 9 | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **1 143,91** | **1 204,59** | **1 176,18** | **-28,4** | **32,3** | **2,8** |
| 11 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **1 143,91** | **1 204,59** | **1 176,18** | **-28,4** | **32,3** | **2,8** |
| 12 | **Тариф на теплоноситель (без НДС)** | | | | руб./Гкал | **57,74** | **60,80** | **59,36** | **-1,43** | **1,63** | **2,82** |
|  | **Рост тарифа на теплоноситель** | | | | % | **4,39** | **5,30** | **2,82** | **-2,48** | **-1,56** | **-35,67** |

Приложение № 66 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 55,31 | x |
| с 01.01.2019 | 55,31 | x |
| с 01.07.2019 | 60,96 | x |
| с 01.01.2020 | 60,96 | x |
| с 01.07.2020 | 57,24 | x |
| с 01.01.2021 | 64,15 | x |
| с 01.07.2021 | 67,69 | x |
| с 01.01.2022 | 67,69 | x |
| с 01.07.2022 | 64,56 | x |
| с 01.01.2023 | 64,56 | x |
| с 01.07.2023 | 73,19 | x |
| с 01.01.2024 | 73,19 | x |
| с 01.07.2024 | 67,58 | x |
| с 01.01.2025 | 67,58 | x |
| с 01.07.2025 | 79,95 | x |
| с 01.01.2026 | 79,95 | x |
| с 01.07.2026 | 69,72 | x |
| с 01.01.2027 | 69,72 | x |
| с 01.07.2027 | 88,67 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 55,31 | x |
| с 01.01.2019 | 55,31 | x |
| с 01.07.2019 | 60,96 | x |
| с 01.01.2020 | 60,96 | x |
| с 01.07.2020 | 57,24 | x |
| с 01.01.2021 | 64,15 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.07.2021 | 67,69 | x |
| с 01.01.2022 | 67,69 | x |
| с 01.07.2022 | 64,56 | x |
| с 01.01.2023 | 64,56 | x |
| с 01.07.2023 | 73,19 | x |
| с 01.01.2024 | 73,19 | x |
| с 01.07.2024 | 67,58 | x |
| с 01.01.2025 | 67,58 | x |
| с 01.07.2025 | 79,95 | x |
| с 01.01.2026 | 79,95 | x |
| с 01.07.2026 | 69,72 | x |
| с 01.01.2027 | 69,72 | x |
| с 01.07.2027 | 88,67 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 65,27 | x |
| с 01.01.2019 | 66,37 | x |
| с 01.07.2019 | 73,16 | x |
| с 01.01.2020 | 73,16 | x |
| с 01.07.2020 | 68,69 | x |
| с 01.01.2021 | 76,98 | x |
| с 01.07.2021 | 81,22 | x |
| с 01.01.2022 | 81,22 | x |
| с 01.07.2022 | 77,48 | x |
| с 01.01.2023 | 77,48 | x |
| с 01.07.2023 | 87,83 | x |
| с 01.01.2024 | 87,83 | x |
| с 01.07.2024 | 81,10 | x |
| с 01.01.2025 | 81,10 | x |
| с 01.07.2025 | 95,94 | x |
| с 01.01.2026 | 95,94 | x |
| с 01.07.2026 | 83,67 | x |
| с 01.01.2027 | 83,67 | x |
| с 01.07.2027 | 106,40 | x |

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

».

Приложение № 67 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | с 01.12.2018 | 284,78 | 281,55 | 299,31 | 286,40 | 241,34 | 238,61 | 253,65 | 242,71 | 55,31 | 3 419,70 | х | х |
| с 01.01.2019 | 289,61 | 286,33 | 304,38 | 291,25 | 241,34 | 238,61 | 253,65 | 242,71 | 55,31 | 3 419,70 | х | х |
| с 01.07.2019 | 311,18 | 307,68 | 326,93 | 312,93 | 259,32 | 256,40 | 272,44 | 260,77 | 60,96 | 3 646,25 | х | х |
| с 01.01.2020 | 311,18 | 307,68 | 326,93 | 312,93 | 259,32 | 256,40 | 272,44 | 260,77 | 60,96 | 3 646,25 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.07.2020 | 308,95 | 305,42 | 324,85 | 310,73 | 257,46 | 254,52 | 270,71 | 258,94 | 57,24 | 3 680,59 | х | х |
| с 01.01.2021 | 310,37 | 306,93 | 325,81 | 312,08 | 258,64 | 255,78 | 271,51 | 260,07 | 64,15 | 3 575,15 | х | х |
| с 01.07.2021 | 345,57 | 341,68 | 363,06 | 347,52 | 287,98 | 284,74 | 302,55 | 289,60 | 67,69 | 4 049,38 | х | х |
| с 01.01.2022 | 345,57 | 341,68 | 363,06 | 347,52 | 287,98 | 284,74 | 302,55 | 289,60 | 67,69 | 4 049,38 | х | х |
| с 01.07.2022 | 314,07 | 310,59 | 329,73 | 315,81 | 261,73 | 258,83 | 274,77 | 263,18 | 64,56 | 3 624,37 | х | х |
| с 01.01.2023 | 314,07 | 310,59 | 329,73 | 315,81 | 261,73 | 258,83 | 274,77 | 263,18 | 64,56 | 3 624,37 | х | х |
| с 01.07.2023 | 382,99 | 378,65 | 402,52 | 385,16 | 319,16 | 315,54 | 335,44 | 320,97 | 73,19 | 4 521,47 | х | х |
| с 01.01.2024 | 382,99 | 378,65 | 402,52 | 385,16 | 319,16 | 315,54 | 335,44 | 320,97 | 73,19 | 4 521,47 | х | х |
| с 01.07.2024 | 318,32 | 314,83 | 334,02 | 320,06 | 265,27 | 262,36 | 278,35 | 266,72 | 67,58 | 3 633,94 | х | х |
| с 01.01.2025 | 318,32 | 314,83 | 334,02 | 320,06 | 265,27 | 262,36 | 278,35 | 266,72 | 67,58 | 3 633,94 | х | х |
| с 01.07.2025 | 438,68 | 433,64 | 461,37 | 441,20 | 365,57 | 361,37 | 384,47 | 367,67 | 79,95 | 5 250,36 | х | х |
| с 01.01.2026 | 438,68 | 433,64 | 461,37 | 441,20 | 365,57 | 361,37 | 384,47 | 367,67 | 79,95 | 5 250,36 | х | х |
| с 01.07.2026 | 323,00 | 319,48 | 338,84 | 324,76 | 269,16 | 266,23 | 282,36 | 270,63 | 69,72 | 3 666,26 | х | х |
| с 01.01.2027 | 323,00 | 319,48 | 338,84 | 324,76 | 269,16 | 266,23 | 282,36 | 270,63 | 69,72 | 3 666,26 | х | х |
| с 01.07.2027 | 492,60 | 486,92 | 518,16 | 495,44 | 410,50 | 405,77 | 431,80 | 412,87 | 88,67 | 5 916,04 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Ижморская тепло-сетевая компания», реализуемый на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2018 № 406 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 5.12.2019 № 556, от 5.12.2019 № 558).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Ижморская тепло-сетевая компания», реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2018 № 405 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 5.12.2019 № 556, от 5.12.2019 № 557).

».

Приложение № 68 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным   
ООО «СибСтройСервис» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, на 2020-2024 годы**

1. **Нормативно-правовая база**

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СибСтройСервис».

Сокращенное наименование организации – ООО «СибСтройСервис».

ИНН 4211022988, КПП 421101001

Основной вид деятельности – строительство жилых и не жилых зданий.

Дополнительный вид деятельности – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Юридический адрес: 652715, Кемеровская область, г. Киселевск,   
ул. Краснобродская, д. 5.

Фактический адрес: 652715, Кемеровская область, г. Киселевск,   
ул. Краснобродская, д. 5.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Кошаташян Серго Акопович.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – экономист Власова Валентина Васильевна, тел. (384-64) 3-43-69.

ООО «СибСтройСервис» является строительной организацией и для отопления построенных домов оказывает услуги по отоплению и горячему водоснабжению собственными котельными.

Имущественный комплекс котельная № 12 передан ООО «СибСтройСервис» по договору аренды № 3-19 от 01.01.2019 с физическим лицом Кошаташян Серго Акопович.

Тепловые сети от котельной №12 переданы ООО «СибСтройСервис» по договору аренды муниципального имущества № 2А-2019 от 01.01.2019 с КУМИ Киселевского городского округа.

Протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении по котельной №12-к составляет по состоянию на 01.01.2019 года 6220 м в 2-х трубном исчислении.

В котельной установлено 6 водогрейных котлов: в том числе:

- КВм 1,8КБ - 2 шт.;

- КВм 2,5КБ - 4 шт.

Общая установленная мощность котельной – 11,70 Гкал/час.

Потребляемая мощность котельной – 9, 89 Гкал/час, в том числе:

- отопление – 7,53 Гкал/час;

- горячая вода – 2,36 Гкал/час.

На котельной механизирована подача топлива в бункера, механизирована подача топлива в котлы, механизировано золоудаление шлака.

На котельной имеются 2 резервные емкости для запаса холодной воды. Объем резервных емкостей составляет – 200 м3. Поставку холодной воды осуществляет ООО «Киселевский водоснаб».

Котельная №12-к, не имеет угольного склада закрытого типа, имеется площадка на территории котельной № 12К для хранения угля – 400 м2. Доставка топлива на котельную осуществляется автомобильным транспортом (КАМАЗ) с пунктов погрузки АО «УК «Кузбассразрезуголь».

ООО «СибСтройСервис» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 123 от 29.12.2018 (стр. 54, том № 6).

На предприятии не ведется раздельный учет расходов по видам деятельности. Расходы, связанные с производством и передачей тепловой энергии, формируются на 23 счёте.

Предприятие представило материалы первичного бухгалтерского учёта анализ затрат 23 счёта за 2018 год. (стр. 169-552, том № 4).

ООО «СибСтройСервис» применяет общую систему налогообложения, в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ООО «СибСтройСервис» подлежат государственному регулированию.

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», с 01.01.2019 цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые   
ООО «СибСтройСервис» посредством арендованного теплосетевого имущества, подлежат государственному регулированию.

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

По итогам 2018 года в соответствии с отчетом о финансовых результатах за 2018 год ООО «СибСтройСервис» в целом сработало с прибылью 12 442 тыс. руб. ,в части производства тепловой энергии и ГВС с прибылью 645 тыс. руб. (стр. 43, том № 2, стр. 98, том № 4).

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на тепловую энергию для ООО «СибСтройСервис»**

**2.1. Долгосрочные параметры регулирования**

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

Долгосрочные параметры регулирования на 207-2019 годы установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 22.11.2016 № 315 (в ред. от 20.12.2017 № 743, от 20.12.2018 № 679)

**2.1.1) Базовый уровень операционных расходов**

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

Указанные в пунктах 2.1.1.1-2.1.1.10 операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

**2.1.1.1) Расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Согласно п.1 статьи 254 части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации расходы на приобретение сырья и материалов относятся к «материальным» расходам и должны относиться на производство продукции (тепловой энергии, теплоносителя).

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются расходы на производство тепловой энергии в размере 5 106 тыс. руб., в том числе:

- на текущее обслуживание зданий и оборудования – 855 тыс. руб.;

- на химические реагенты – 88 тыс. руб.;

- на текущий ремонт – 3 509 тыс. руб.;

- на приобретение спецодежды и СИЗ, аптечки первой помощи –

554 тыс. руб.;

- расходы на канцелярию – 100 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с п. 40 Основ ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

- затраты на вспомогательные материалы по котельной № 12К ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за 2018 год в разрезе вспомогательных материалов;

- расчёт расхода соли для проведения регенераций по котельной ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- расчёт расхода катионита на засыпку Na-катионитных фильтров по котельной ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- удельный расход химических реагентов на выработку и транспорт тепловой энергии в зависимости от жесткости исходной воды;

- режимная карта по эксплуатации установки натрий катионинтого фильтра LM-17FM;

- расчёт-фактура № 26 от 21.05.2019 ООО «Альянс»;

- расчёт затрат на спецодежду на 2020 год;

- договор № 6 от 01.01.2018 с ООО «Текстиль Плюс»;

- расчёт затрат на моющие средства на 2020 год;

- расчёт затрат на канцелярские товары на 2020 год.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы в размере 4 861 тыс. руб., в том числе:

- на текущее обслуживание зданий и оборудования – 835 тыс. руб.;

- на химические реагенты – 88 тыс. руб.;

- на текущий ремонт – 3 509 тыс. руб.;

- на приобретение спецодежды и СИЗ, аптечки первой помощи –

329 тыс. руб.;

- расходы на канцелярию – 100 тыс. руб.

Расходы в размере 226 тыс. руб., подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные за счёт корректировки численности.

**2.1.1.2) материалы на выполнение ремонтных работ хозяйственным способом**

Представленная ООО «СибСтройСервис» г. Киселевск программа ремонтного обслуживания на 2020 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 3 581 тыс. руб., в ремонтный фонд включены затраты на материалы при выполнении ремонтных работ хозяйственным способом.

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

Для обоснования расходов на ремонты компания представила: однолетний график ремонтных работ, согласованный с администрацией  
г. Киселевска и.о. начальника УЖКХ КГО Арвентьев В.А.) (стр. 19, том  
№ 4), пятилетний график ремонтов (стр. 20, том 4), реестр работ по текущему ремонту хозспособом оборудования и тепловых сетей по ООО «СибСтройСервис» в 2020 году (стр. 21, том № 4), акты осмотра (стр. 29, 38, 42, 48, 78, том № 4), локальные сметы (стр. 22-77, том № 4).

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2020 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы обоснованным в полном объеме.

Экспертами произведен анализ обоснованности необходимости выполнения ремонтных работ. По всем мероприятиям представлены акты осмотра.

Обоснованность стоимостных показателей ремонтов (сметных расчетов), включаемых экспертами в программу ремонтного обслуживания, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Учитывая результаты анализа, эксперты предлагают принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в размере 3 581,40 тыс. руб.

В таблице приведены мероприятия по капитальному ремонту оборудования:

Таблица 1

**План ремонтов объектов теплоснабжения ООО «СибСтройСервис» г. Киселевск на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Перечень мероприятий, наименование проектов | Стоимость по предложению предприятия, без НДС | Способ выполнения | Стоимость по предложению экспертов, без НДС | Обосновывающие документы |
| 1 | Ремонт насосной группы с заменой насосов | 1210,9 | хозспособ | 1210,9 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 2 | Ремонт ТП 6/0,4 кВ с ремонтом ВЛИ-0,4 кВ | 794,1 | хозспособ | 794,1 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 3 | Ремонт конвейера ШЗУ | 87,5 | хозспособ | 87,5 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 4 | Ремонт транспортера углеподачи | 212,2 | хозспособ | 212,2 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 5 | Ремонт т/с ГВС от ТК4 до ж/д ул. Новостройка, 17 | 139,8 | хозспособ | 139,8 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 6 | Ремонт т/с ГВС от надземной т/с до д/сада № 58 | 340,2 | хозспособ | 340,2 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 7 | Ремонт т/с ГВС от надземной т/с до УТ3 | 431,5 | хозспособ | 431,5 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 8 | Ремонт т/с от надземной т/с до ж/д ул. Новостройка, 5 | 58,8 | хозспособ | 58,8 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 9 | Ремонт т/с от надземной т/с до ж/д ул. Новостройка, 15 | 95,2 | хозспособ | 95,2 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
| 10 | Ремонт т/с ГВС от ТК3 до ж/д ул. Новостройка, 13а | 211,2 | хозспособ | 211,2 | График ремонтов, акт осмотра, локальная смета |
|  | Итого | 3581,4 |  | 3581,4 |  |

**2.1.1.3) расходы на оплату труда**

Оплата труда - это система отношений, связанных с обеспечением установления и осуществления работодателем выплат работникам за их труд в соответствии с законами, иными нормативными правовыми актами, коллективными договорами, соглашениями, локальными нормативными актами и трудовыми договорами (статья 129 Трудового Кодекса Российской Федерации).

Предложения предприятия по статье на 2020 год составляют на производство и передачу тепловой энергии – 23 000 тыс. руб. с нормативной численностью 75 штатных единиц (далее по тексту шт. ед.), в том числе:

- производственно-промышленный персонал (далее по тексту ППП) – 50 шт. ед.;

- административно-управленческий персонал (далее по тексту АУП) – 25 шт. ед.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с п. 42 Основ ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 243-315, том 1):

- таблица П1.15А Расчёт тарифного коэффициента;

- расчёт ФОТ работников ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- приказ № 1-Э от 19.07.2016 «Об установлении тарифной ставки 1 разряда и единой тарифной сетки»;

- расчёт нормативной численности АУП на 2020 год;

- расчёт нормативной численности рабочих профессий на 2020 год;

- положение об оплате и стимулировании труда работников  
ООО «СибСтройСервис».

В соответствии с приказом Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» эксперты предлагают учесть нормативную численность ППП (4 смены):

- на производство тепловой энергии – 35 шт. ед.;

- на передачу тепловой энергии – 11 шт. ед.

В соответствии с приказом Госстроя России от 12.10.1999 № 74  
«Об утверждении нормативов численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий» эксперты предлагают учесть нормативную численность АУП:

- на производство тепловой энергии – 18 шт. ед.;

- на передачу тепловой энергии – 4 шт. ед.

Таким образом, эксперты предлагают учесть при расчёте тарифов на 2020 год следующие параметры по оплате труда:

- на производство тепловой энергии – 53 шт. ед. (в том числе ППП 35 шт. ед.);

- на передачу тепловой энергии – 15 шт. ед. (в том числе ППП 11 шт. ед.).

Корректировка предложения предприятия в части численности 7 шт. ед. в сторону снижения в соответствии с приказом Госстроя России от 12.10.1999 № 74 «Об утверждении нормативов численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий» и с приказом Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства».

Эксперты провели анализ средней заработной платы работников данной отрасли по г. Киселевску на 2020 год на основании данных за 1-е полугодие 2019 года и индексов дефляторов, опубликованных 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития. Предложение предприятия по средней заработной плате в размере 25 555 руб./чел./мес. не превышает экономически обоснованный уровень по расчётам экспертов.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на оплату труда в размере 20 853 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия в размере 2 147 тыс. руб. произошла за счёт изменения численности ООО «СибСтройСервис» на 2020 год.

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

Предприятием заявлены расходы в размере 2 100 тыс. руб., в том числе:

- транспортные услуги, оказываемые производственным подразделением предприятия – 1 839 тыс. руб.;

- услуги пожарной сигнализации – 43 тыс. руб.;

- затраты по вывозу шлака с котельной – 136 тыс. руб.;

- услуги по утилизации шлаковых отходов – 75 тыс. руб.;

- перезарядка и переосвидетельствование огнетушителей – 7 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

- расчёт стоимости ГСМ на 2020 год;

- договор № РТ 14/15 от 01.10.2015;

- приказ № 11-Э от 05.08.2016 «Об утверждении норм расходы ГСМ на автомобиль ГАЗ-32213;

- приказ № 19-ЭА от 01.04.2017 «Об утверждении норм расхода ГСМ на погрузчик В168;

- заправочные чеки на дизтопливо и бензин;

- расчёт затрат на пожарную сигнализацию на 2020 год;

- договор № 337-16 от 30.08.2016 с ИП Чернышев Н.Н.;

- расчёт затрат по вывозу и утилизации шлаковых отходов на 2020 год;

- договор № 15/18 от 01.11.2018 с ИП Аветисян А.А.;

- договор № 11 от 01.12.2017 с ООО «ТЭК»;

- расчёт затрат на перезарядку и переосвидетельствование огнетушителей на 2020 год;

- договор № 292-17 от 31.08.2017 с ИП Чернышев Н.Н.

Эксперты предлагают включить в расходы на транспортные услуги, расходы на ГСМ в размере фактических расходов за 2018 год с применением индекса дефлятора 1,03, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития 1567 тыс. руб.

Расходы в размере 272 тыс. руб. не подтверждены документально и подлежат исключению из расчёта НВВ на 2020 год.

Расходы на услуги пожарной сигнализации на 2020 год рассчитаны предприятием на основании заключенного договора № 337-16 от 30.08.2016 с ИП Чернышев Н.Н. в размере 43 тыс. руб. Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными.

Расчёт затрат предприятием по вывозу и утилизации шлаковых отходов на 2020 год произведен на основании расчётного выхода шлака на 2020 год (стр. 169-170, том № 1) и заключенных договоров:

- на вывоз шлаковых отходов – договор № 15/18 от 01.11.2018 с ИП Аветисян А.А.;

- на утилизацию шлаковых отходов – договор № 11 от 01.12.2017 с ООО «ТЭК».

Сумма по договору № 15/18 от 01.11.2018 с ИП Аветисян А.А. на 2020 год составляет 136 тыс. руб. Так как данный договор был заключен без проведения конкурса, экспертами был проведен анализ рыночных цен на услуги по вывозу шлаковых отходов. Стоимость услуг по договору не превышает экономически обоснованный уровень

Расчёт затрат предприятием на перезарядку и переосвидетельствование огнетушителей на 2020 год был произведен на основании плановой потребности и заключённого договора № 292-17 от 31.08.2017 с ИП Чернышев Н.Н. Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными.

Эксперты предлагают включить данные расходы в расчёт НВВ на 2020 год в размере 1 828 тыс. руб.

Расходы в размере 272 тыс. руб. не подтверждены документально и подлежат исключению из расчёта НВВ на 2020 год.

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

Предприятием запланированы расходы по данной статье в размере 889 тыс. руб., в том числе:

- услуги связи – 59 тыс. руб.;

- услуги экспертных организаций – 173 тыс. руб. (83 тыс. руб. и 90 тыс. руб.);

- информационно-консультативные услуги – 69 тыс. руб.

- услуги типографии – 14 тыс. руб.;

- почтовые расходы – 25 тыс. руб.;

- согласование и получение документации – 11 тыс. руб.;

- услуги ремонта оргтехники, комплектующие материалы для оргтехники – 60 тыс. руб.;

- охрана труда – 478 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

- расчёт затрат на услуги связи на 2020 год;

- договор № 435760 от 29.07.2014 с АО «Ростелеком»;

- счёт, счёт-фактура, акт, детализация к договору № 435760 от 29.07.2014 с АО «Ростелеком» за март 2019;

- расчет затрат по охране окружающей среды и экологическому нормированию на 2020 год;

- коммерческое предложение по разработке экологической документации от ООО «Атон-Кузбасс»;

- договор ОАО «АЭЭ» № АЭЭ0903-46-ЭСО-2019-100 от 22.05.2019;

- договор ОАО «АЭЭ» № АЭЭ0801-16-т-2019-164 от 20.11.2019;

- договор № 038нс/2015 с ООО «Компания ЛАД-ДВА»;

- расчёт почтовых расходов на 2020 год за подписью директора;

- договор № 9 от 01.01.2017 с ООО «Киселевская типография»;

- расчёт затрат на оформление и получение документации (нотариус, БТИ, ИФНС);

- расчёт расходов на услуги по ремонту оргтехники и комплектующие материалы.

Каждый из представленных предприятием договоров по данной статье менее 100 тыс. руб. Заключение договоров производилось предприятием на основании собственного анализа стоимости аналогичных услуг по Кемеровской области, что не противоречит части 10 п. 15.1 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

На основании проведенного анализа в соответствии с п. 44. Основ ценообразования эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы по данной статье в размере 889 тыс. руб.

**2.1.1.6) расходы на обучение**

Предложения предприятия по статье «расходы на обучение» составляют 29 тыс. руб.:

- обучение ответственных лиц правилам устройства и безопасной эксплуатации сосудов под давлением – 14 тыс. руб. (4 чел. ×3,5 тыс. руб.);

- техническая эксплуатация энергоустановок – 8 тыс. руб. (2 чел ×4 тыс. руб.);

- предаттестационная подготовка – 3 тыс. руб. (1 чел.);

- пожарно-технический минимум – 2 тыс. (1 чел.);

- обучение охране труда – 2 тыс. (1 чел.).

В качестве обоснования представлены:

- расчёт расходов на обучение персонала на 2020 год;

- договор № БЕ 18/17 от 20.04.2017 с ГАУО ДПО КО «РЦПП Тетраком»

- договор № 02-02/19 от 06.02.2019 с АНО «ЦДПО «Энергия Плюс».

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расчёт операционных расходов на 2020 год стоимость обучения сотрудников в размере 29 тыс. руб.

**2.1.1.) другие расходы**

Предприятие запланировало 89 тыс. руб. по иным расходам на 2020 год.

Эксперты проанализировали представленные предприятием обосновывающие материалы (стр. 396-405, 408-413, том № 1):

- расчёт расходов на услуги банка на 2020 год;

- расчёт затрат за банковское облуживание на 2020 год;

- договор № 4.04103 от 21.03.2014 (ВТБ24).

На основании фактических затрат предприятия за 2018 год и действующего договора № 4.04103 от 21.03.2014 (ВТБ24) банковского обслуживания эксперты предлагают включить данные расходы в полном объеме предложения предприятия.

Базовый уровень операционных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 3.

Таблица 2.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 3 968 | 3 792 |
| 1.2 | в том числе расходы на ремонт основных средств | 2 737 | 2 737 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 17 940 | 16 265 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 580 | 1 426 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 714 | 591 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 21 | 23 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 47 | 47 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 24 270 | 22 144 |

Таблица 3.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 119 | 1 069 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 772 | 772 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 5 060 | 4 588 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 446 | 402 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 201 | 167 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 6 | 6 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 13 | 13 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 6 846 | 6 246 |

Расчет операционных расходов на тепловую энергию на каждый год долгосрочного периода регулирования приведен в таблице 4.

Таблица 4.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на производство тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов\* | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 103,0 | 103,7 | 104,0 | 104,0 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 11,7 | 11,7 | 11,7 | 11,7 | 11,7 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | % | 22,21 | 22,12 | 23,61 | 21,54 | 22,92 |
| 5 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 22 144 | 22 963 | 23 882 | 24 837 | 25 830 |

Таблица 5.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на услуги по передаче тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов\* | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 103,0 | 103,7 | 104,0 | 104,0 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 75,03 | 75,03 | 75,03 | 75,03 | 75,03 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | % | 22,21 | 22,12 | 23,61 | 21,54 | 22,92 |
| 5 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 6 246 | 6 477 | 6 736 | 7 005 | 7 285 |

**2.1.2.) Индекс эффективности операционных расходов**

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

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



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

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

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

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

**2.1.3.) Нормативный уровень прибыли**

**2.1.3.1) Расходы на капитальные вложения**

Инвестиционная программа ООО «СибСтройСервис» на 2020-2024 годы утверждена постановлением РЭК Кемеровской области от 29.10.2019   
№ 361 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «СибСтройСервис» на 2020 - 2024 годы».

Таблица 6

**Финансовый план в сфере теплоснабжения**

**ООО «СибСтройСервис» на 2020 - 2024 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб.)  (без НДС) | | | | | | |
| по видам деятельности | Всего | в т.ч. по годам реализации | | | | |
| теплоснабжение | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1. | Собственные средства | 54256,45 | 54256,45 | 10083,91 | 10365,27 | 11555,38 | 10538,61 | 11713,28 |
| 1.1. | амортизационные отчисления | 12621,60 | 12621,60 | 0,00 | 1335,14 | 2630,82 | 4117,05 | 4538,59 |
| 1.2. | прибыль, направленная на инвестиции | 41634,85 | 41634,85 | 10083,91 | 9030,13 | 8924,56 | 6421,56 | 7174,69 |
| 1.3. | средства,  полученные за счет платы за подключение | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | прочие средства, в т.ч. аренда имущества | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Привлеченные средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | кредиты | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | займы организаций | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | прочие средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Бюджетное финансирование (средства местного бюджета) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Прочие источники финансирования, в т.ч. лизинг | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Итого по программе | 54256,45 | 54256,45 | 10083,91 | 10365,27 | 11555,38 | 10538,61 | 11713,28 |

**2.1.3.2) денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)**

По данной статье предприятие предлагает включить в НВВ расходы на денежные социальные выплаты в размере 1 690 тыс. руб. на 2020 год, в том числе:

- реализация программы социального развития ООО «СибСтройСервис» на 2020 год в размере 500 тыс. руб.;

- выплата премий работникам по итогам года в размере 1 190 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

- коллективный договор ООО «СибСтройСервис» на 2019 -2021 годы;

- программа социального развития ООО «СибСтройСервис» на 2020 год, утвержденная директором (юбилеи работников, поощрение к профессиональным и праздничным датам, новогодние подарки, материальная помощь, спортивные мероприятия)– 500 тыс. руб.;

- расчёт расходов социального характера на поощрение и стимулирование работников ООО «СибСтройСервис» на 2020 год (премия по итогам года) – 1 190 тыс. руб.;

- расчёт средств на выплату премии работникам ООО «СибСтройСервис» по итогам года.

По результатам проведенного анализа эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы по данной статье в полном объеме предложения предприятия в размере 1 690 тыс. руб.

**2.1.4) Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ООО «СибСтройСервис» не производился в связи с отсутствием исходных данных от предприятия.

**2.1.5) Показатели энергосбережения и энергетической эффективности**

Показатели энергосбережения и энергетической эффективности ООО «СибСтройСервис» на 2020-2024 годы утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 29.10.2019 № 361 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «СибСтройСервис» на 2020 - 2024 годы».

Таблица 7

**Показатели надежности и энергетической эффективности объектов системы теплоснабжения**

**ООО «СибСтройСервис» на 2020 - 2024 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование объекта** | Показатели надежности | | | | | | | | | | | |
| **Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей** | | | | | | **Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности** | | | | | |
| **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | | **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| 1 | ООО «СибСтройСервис» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование объекта** | Показатели энергетической эффективности | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии, т.у.т./Гкал** | | | | | | **Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети, Гкал/м2** | | | | | | **Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети, м3/м2** | | | | | | **Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, Гкал/год** | | | | | | **Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, м3** | | | | | |
| **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | | **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | | **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | | **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | | **Текущее значение** | **Плановое значение** | | | | |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| 1 | ООО «СибСтройСервис» | 189 | 192 | 192 | 192 | 192 | 189 | 1,43 | 1,43 | 1,43 | 1,43 | 1,43 | 1,43 | 2,06 | 2,06 | 2,06 | 2,06 | 2,06 | 2,06 | 2476 | 2476 | 2476 | 2532 | 2532 | 2532 | 3553 | 3553 | 3553 | 3649 | 3649 | 3649 |

**2.1.6) Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

Для ООО «СибСтройСервис» не утверждалась программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

**2.1.7) Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ООО «СибСтройСервис» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно п.33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**2.2. Прогнозные параметры регулирования**

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования:

**2.2.1) Индекс потребительских цен**

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

В отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования в целях определения подконтрольных расходов применяются значения параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались индексами дефляторами, опубликованными 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития:

- ИПЦ 2019/2018 – 104,7;

- ИПЦ 2020/2019 – 103,0;

- ИПЦ 2021/2020 – 103,7;

- ИПЦ 2022/2021 – 104,0;

- ИПЦ 2023/2022 – 104,0;

- ИПЦ 2024/2023 – 104,0.

**2.2.2) Размер активов**

Определяется следующим образом:

- в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя равен количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности, в соответствии с приложением 2 к Методическим указаниям – 75,03 У.Е.

- в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) равен установленной тепловой мощности источника тепловой энергии – 11,7 Гкал/час.

**2.2.3) Неподконтрольные расходы**

**2.2.3.1) Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием заявлены расходы по статье. В размере 55 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 320, том № 1, том № 5):

- расчётный объём отводимых сточных вод по котельной 12 К на 2020 год;

- договор водоотведения № 46-19 от 03.06.2019 с МП «Кристалл».

Расчёт предприятия по объёму отводимых сточных вод на 2020 год эксперты считают экономически обоснованным в размере 2 562 м³.

В соответствии с п. 28 и 32 Основ ценообразования тарифы на водоотведение утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 12.09.2019 № 264 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение МП «Кристалл» (г. Киселевск)» и составляют:

- с 01.01.2020 – 20,68 руб./м³;

- с 01.07.2020 – 22,01 руб./м³.

Расчёт экспертов по расходам на отводимые сточные воды:

(1 417,33 м³ \* 20,68 руб./м³ + 1 144,67 м³ \* 22,01 руб./м³)/1000 = 54,5 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в размере 54,5 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 56,5 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 58,8 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,7.

Расходы по данной статье на 2023 год составили 61,1 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2023 год, опубликованного 30.09.2019 – 104,0.

Расходы по данной статье на 2024 год составили 63,6 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2024 год, опубликованного 30.09.2019 – 104,0.

**2.2.3.2) Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.3) Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
2 850 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

-договор № 2А-2019 от 01.01.2019 с КУМИ Киселевского городского округа (аренда тепловых сетей 2,125 км);

- договор № 3/19 от 01.01.2019 с физическим лицом Кошаташян С.А. (аренда котельной 490,7 м²);

- договор № 3-5/19 от 10.01.2019 с физическим лицом   
Кошаташян С.А. (аренда сетей 2,094 км).

В соответствии с п. 45 Основ ценообразования эксперты признают экономически обоснованными и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2020 год расходы по данной статье в размере 2 782 тыс. руб. (возмещение арендодателю амортизационных отчислений и налога на имущество).

Расходы в размере 68 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Расходы по арендной плате на 2021 год составят 2 782 тыс. руб.

Расходы по арендной плате на 2022 год составят 2 782 тыс. руб.

Расходы по арендной плате на 2023 год составят 2 782 тыс. руб.

Расходы по арендной плате на 2024 год составят 2 782 тыс. руб.

**2.2.3.4) Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**2.2.3.4.1) Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду**

Предприятием заявлены расходы в размере 5 тыс. руб. на основании проекта нормативов предельно допустимых выбросов вредных веществ в атмосферный воздух для ООО «СибСтройСервис» (стр. 83-88, том № 4).

Эксперты считают возможным включить данные расходы в размере 5 тыс. руб. в расчёт НВВ на 2020 год.

Расходы по данной статье на 2021 год составят 5 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составят 5 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2023 год составят 5 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2024 год составят 5 тыс. руб.

**2.2.3.4.2) Расходы на страхование**

Страхование гражданской ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов предусмотрено федеральным законом РФ от 27 июля 2010 года №225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.4.3) Налог на имущество**

Согласно ст. 374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций признается движимое и недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.4.4) Земельный налог**

Согласно ст.388 Налогового Кодекса Российской Федерации налогоплательщиками земельного налога признаются организации и физические лица, обладающие земельными участками, признаваемыми объектом налогообложения в соответствии со статьей 389 Налогового Кодекса, на праве собственности, праве постоянного (бессрочного) пользования или праве пожизненного наследуемого владения.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.4.5) Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.5) Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998  
№ 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010  
№ 350-ФЗ) в размере 0,2% (стр. 89-90, том № 4).

Предприятие запланировало 7 107 тыс. руб. - отчисления на социальные нужды с учетом ФОТ 23 000 тыс. руб.

Плановые отчисления на социальные нужды на 2020 год, по мнению экспертов, с учетом численности 68 шт. ед. составят:

20 853 (ФОТ) × 30,2% = 6 298 тыс. руб.

Данная сумма скорректирована экспертами в сторону уменьшения от предложений предприятия (809 тыс. руб.), в связи с изменением планового ФОТ на 2020 год.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 6 531 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 6 792 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,7.

Расходы по данной статье на 2023 год составили 7 063 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2023 год, опубликованного 30.09.2019 – 104,0.

Расходы по данной статье на 2024 год составили 7 346 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2024 год, опубликованного 30.09.2019 – 104,0.

**2.2.3.6) Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.7) Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств» (утверждено приказом Минфина №26н от 30.03.2001) через амортизацию происходит погашение стоимости объектов основных средств.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.8) Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**2.2.3.9) Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 320 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 179-187, том № 1):

- расчёт расходов на создание нормативного неснижаемого запаса топлива на котельной № 12К на 2020 год;

- экспертное заключение по результатам экспертизы нормативов создания запасов топлива на источнике тепловой энергии ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- поверочный расчёт нормативов создания запасов топлива на источнике тепловой энергии ООО «СибСтройСервис» на 2020 год.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 19.11.2019 № 438 «Об утверждении нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии Кемеровской области за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2020 год» утвержден норматив неснижаемого запаса топлива на 2020 год для ООО «СибСтройСервис» в размере 0,200 тыс. т. угля.

Цена на уголь учтена экспертами в соответствии с таблицей 2 п.32 «Расчёт расхода топлива с учётом перевозки» и составит 1 595,27 руб./т.

Таким образом, затраты на создание неснижаемого запаса топлива составят 319 тыс. руб. (0,200 тыс. т × 1 595,27 руб./т).

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила   
1 тыс. руб., в связи с корректировкой норматива неснижаемого запаса топлива.

Расходы по данной статье на 2021 год составят 0 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составят 0 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2023 год составят 0 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2024 год составят 0 тыс. руб.

**2.2.3.10) Суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению и включаемая в необходимую валовую выручку в первые пять лет очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 44 Методических указаний).

Реестр неподконтрольных расходов на **тепловую энергию** приведен в таблице 8.

Таблица 8.

**Реестр неподконтрольных расходов на 2020 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 2020 | 2020 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 55 | 54,5 |
| 1.2 | Арендная плата | 2 850 | 2 782 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 322 | 324 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 5 | 5 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |  |
| 1.4.3 | иные расходы | 320 | 319 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 7 107 | 6 298 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 |  |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |  |
|  | ИТОГО | 10 334 | 9 457 |
| 2 | Налог на прибыль | 2 943 | 2 944 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 13 280 | 12 401 |

Таблица 9.

**Реестр неподконтрольных расходов на 2020-2024 гг.**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 54,5 | 56,5 | 58,8 | 61,1 | 63,6 |
| 1.2 | Арендная плата | 2 782 | 2 782 | 2 782 | 2 782 | 2 782 |
| 1.3 | Концессионная плата |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 324 | 336 | 349 | 363 | 377 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 5 | 5 | 5 | 6 | 6 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 319 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 298 | 6 531 | 6 792 | 7 063 | 7 346 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 9 457 | 9 807 | 10 200 | 10 608 | 11 032 |
| 2 | Налог на прибыль | 2 944 | 3 052 | 3 175 | 3 301 | 3 434 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 12 401 | 12 860 | 13 374 | 13 909 | 14 465 |

**2.2.4) Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

В связи с отсутствием предложения предприятия по планируемым объемам капитальных вложений, информация о стоимости, сроках строительства, вводе в эксплуатацию объектов и источниках финансирования отсутствует.

**2.2.5) 1. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой с источника тепловой энергии**

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

Схема теплоснабжения Киселевского городского округа утверждена постановлением администрации Киселевского городского округа от 10.06.2019 № 76 (постановление [http://www.shahter.ru/NPA2019. php?newsid=7967](http://www.shahter.ru/NPA2019.%20php?newsid=7967), схема [h<http://www.shahter.ru/v/76_2019.zip>](https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/07/03/-2020.pdf)).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на 2020 год составляет 21204,00 Гкал. Данный полезный отпуск тепловой энергии экспертами принят для составления баланса тепловой энергии.

Расход тепловой энергии на потери в сетях предприятия принят по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 436 от «29» ноября 2019 г. – 2 476,00 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
1,05 % или 251,00 Гкал.

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

Информация по факту 2016-2018 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Данные по отпуску тепловой энергии по группе потребителей «Население» представлены в таблице 10.

Таблица 10

Динамика полезного отпуска для населения и приравненных к нему категорий потребителей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2016 | 1034,78 |  |
| 2017 | 2033,49 | 96,51 |
| 2018 | 2991,82 | 47,13 |
| план 2020 | 5140,57 | 71,8 в среднем |

Однако, полезный отпуск по группе потребителей население за 2016-2018 годы является не показательным, так как в данный период происходило переключение потребителей на котельную предприятия. Экспертами предлагается согласиться с предложениями предприятия по полезному отпуску тепловой энергии по группе потребителей население в размере 19241,00 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 11.

Таблица 11

Баланс тепловой энергии ООО «СибСтройСервис» на 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии, Гкал | 23 931 | 13 239 | 10 692 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть, Гкал | 23 680 | 13 100 | 10 580 |
| 3 | Полезный отпуск, Гкал | 21 204 | 11 730 | 9 474 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 21 204 | 11 730 | 9 474 |
| 4.1 | - жилищные организации, Гкал | 19 241 | 10 644 | 8 597 |
| 4.2 | - бюджетные организации, Гкал | 1 825 | 1 010 | 815 |
| 4.3 | - прочие потребители, Гкал | 138 | 77 | 62 |
| 5 | - производственные нужды, Гкал | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Потери, всего, Гкал | 2 727 | 1 509 | 1 219 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной, Гкал | 251 | 139 | 112 |
| 6.2 | - в тепловых сетях, Гкал | 2 476 | 1 370 | 1 106 |

**2.2.6) Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**2.2.6.1) Расходы на топливо**

По статье «расходы на топливо» на производство тепловой энергии предприятием планируются расходы в сумме 10 987 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы: (стр. 133-189, том № 1):

- расчёт расхода топлива по котельной № 12К на 2020 год;

- расчёт баланса топлива на 2020 год;

- расчёт расходов на топливо на 2020 год;

- нормативная выработка тепловой энергии котельной ООО «СибСтройСервис» на 2020 год, утвержденная директором;

- реализация тепловой энергии котельной ООО «СибСтройСервис» на 2020 год, утвержденная директором;

- общий расход тепловой энергии на собственные нужды котельной ООО «СибСтройСервис» на 2020 год, утвержденный директором;

- потери тепловой энергии на 2020 год, утвержденные директором;

- пояснительная записка по расходу топлива котельной № 12К на 2020 год;

- расход топлива по котельной № 12К на 2020 год с помесячной разбивкой;

- расчёт транспортных затрат по доставке топлива на котельную № 12К на 2020 год;

- договор № 4/5 от 29.12.2018 с АО «УК «Кузбассразрезуголь»;

- договор № 15/18 от 01.11.2018 с ИП Аветисян А.А. об оказании услуг по перевозке угля;

- прогноз предельных оптовых цен на уголь для закупа муниципальными заказчиками на 2019 год;

- счёт-фактура № 2454 от 11.01.2019 к договору 4/5 от 29.12.2018;

- результаты химических анализов от 11.01.2019;

- счёт-фактура № 7763 от 17.02.2019 к договору 4/5 от 29.12.2018;

- результаты химических анализов от 17.02.2019;

- экспертное заключение по результатам экспертизы нормативов удельных расходов топлива при производстве тепловой энергии ООО «СибСтройСервис» на 2019 год;

- поверочный расчёт нормативов удельных расходов топлива при производстве тепловой энергии от источника тепловой энергии ООО «СибСтройСервис» на 2019 год;

- экспертное заключение по результатам экспертизы нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя ООО «СибСтройСервис» на 2019 год;

- поверочный расчёт нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя ООО «СибСтройСервис» на 2019 год;

- распределение тепловой энергии на 2020 год по котельной № 12К ООО «СибСтройСервис»;

- расчёт выхода шлака по котельной № 12К ООО «СибСтройСервис» на 2020 год;

- поставка угля в январе 2019 года на котельную № 12К ООО «СибСтройСервис»;

- поставка угля в феврале 2019 года на котельную № 12К ООО «СибСтройСервис».

Нормативы удельных расходов условного топлива при производстве тепловой и электрической энергии учтены в соответствии с постановлением   
РЭК Кемеровской области от 19.11.2019 № 437 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2020 год» и составляют 191,5 кг/Гкал для производства тепловой энергии. Расход условного топлива на производство тепловой энергии составил 3,84 тыс. т у.т.

Структура топлива принята экспертами на уровне предложения предприятия:

- уголь – 100%;

- газ природный – 0%.

Договор на поставку угля в 2019 году № 4/5 от 29.12.2018 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» был заключен в результате открытого конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?noticeInfoId=8854741&epz=true).

Стоимость 1 т. угля в 2019 году по договору АО «УК «Кузбассразрезуголь» составила 1 349,50 руб. (стр. 150, том № 1).

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования для расчёта плановой стоимости угля на 2020 год эксперты применили индекс дефлятор 2019 к 2020 году по добыче угля – 104,3 %, опубликованный 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России. Таким образом, плановая стоимость 1 т угля в 2020 году составит 1 407,53 руб.

Низшая теплота сгорания рабочего топлива принята экспертами по предложению предприятия на основании результатов химических анализов углехимической лаборатории Вахрушевского угольного разреза в 2019 году и составляет 5176 Ккал/кг.

Услуги по доставке угля (автоуслуги) в 2019 году оказывает по договору № 15/18 от 01.11.2018 ИП Аветисян А.А. Согласно данному договору, стоимость перевозки 1 т угля составляет 180,0 руб. (стр. 153, том № 1).

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования для расчёта плановой стоимости угля на 2020 год эксперты применили индекс дефлятор 2019 к 2020 году к услугам по доставке угля – 103,0 %, опубликованный 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России и составит 185,4 руб. за 1 т угля.

Договор № 15/18 от 01.11.2018 с ИП Аветисян А.А. был заключен без проведения конкурсной процедуры. Эксперты провели анализ затрат на транспортировку угля иными видами перевозок на 2020 год. Стоимость данных услуг по предложению предприятия не превышает среднерыночную стоимость транспортировки автоперевозками слабоспекающегося угля на 2020 год по Кемеровской области, которая составляет 240,99 руб./т.

Расчёт среднерыночной стоимости транспортировки автоперевозками слабоспекающегося угля произведён экспертами на основании фактической стоимости, сложившейся за 9 месяцев 2019 года с учётом индекса дефлятора 2019 к 2020 году – 103,0%, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития.

Плановая стоимость 1 т. угля с учётом перевозки на 2020 год составит 1592,93 руб. и расходы на приобретение топлива с учётом расходов на транспортировку по мнению экспертов составят 9 793 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия по данной статье составила 1 194 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой нормативного удельного расхода условного топлива на производство тепловой энергии.

Расчёт расхода топлива ООО «СибСтройСервис» на 2020 год приведен в таблице 12.

Таблица 12

| № п/п | Показатели | | Единица измерения | Предложение  экспертов 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1 |  | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч |  |
| 2 |  | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 0,00 |
| 2.1 |  | на производство электроэнергии | млн. кВтч |  |
| 2.1.1 |  | то же в % к выработке электроэнергии | % | 0,00 |
| 2.2 |  | на производство тепловой энергии | млн. кВтч |  |
| 2.2.1 |  | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,00 |
| 3 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 0,00 |
| 4 |  | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч |  |
| 4.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 |
| 5 |  | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч |  |
| 5.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 |
| 6 |  | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 0,00 |
| 7 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 23,7370 |
| 8 |  | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал |  |
| 8.1 |  | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 0,00 |
| 9 |  | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 23,74 |
| 10 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 0,00 |
| 11 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч |  |
| 12 |  | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 0,00 |
| 13 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 23,74 |
| 14 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 191,50 |
| 15 |  | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 4,55 |
| 16 |  | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 4,55 |
| 17 |  | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 100,00 |
| 18 |  | Расход условного топлива | тыс. тут | 4,55 |
| 18.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 4,55 |
| 18.2 |  | мазут | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3.1 |  | газ лимитный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4 |  | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 |
| 18.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 4,55 |
| 19 |  | Доля | % | 100,00 |
| 19.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 100,00 |
| 19.2 |  | мазут | % |  |
| 19.3 |  | газ всего, в том числе: | % | 0,00 |
| 19.3.1 |  | газ лимитный | % |  |
| 19.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 19.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 19.4 |  | др. виды топлива | % | 0,00 |
| 19.4.1 |  | Газ доменный | % |  |
| 19.4.2 |  | Газ коксовый | % |  |
| 20 |  | Переводной коэффициент |  |  |
| 20.1 |  | уголь всего, в том числе: |  | 0,7394 |
| 20.2 |  | мазут |  |  |
| 20.3 |  | газ всего, в том числе: |  | 0,00 |
| 20.3.1 |  | газ лимитный |  |  |
| 20.3.2 |  | газ сверхлимитный |  |  |
| 20.3.3 |  | газ коммерческий |  |  |
| 20.4 |  | др. виды топлива |  | 0,00 |
| 20.4.1 |  | Газ доменный |  |  |
| 20.4.2 |  | Газ коксовый |  |  |
| 21 |  | Расход натурального топлива |  |  |
| 21.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 6,15 |
| 21.2 |  | мазут | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.3 |  | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.3.1 |  | газ лимитный | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.3.2 |  | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.3.3 |  | газ коммерческий | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.4 |  | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 |
| 22 |  | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |
| 22.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 104,30 |
| 22.2 |  | мазут | % |  |
| 22.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |
| 22.3.1 |  | газ лимитный | % |  |
| 22.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 22.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 22.4 |  | др. виды топлива | % |  |
| 22.4.1 |  | Газ доменный | % |  |
| 22.4.1 |  | Газ коксовый | % |  |
| 23 |  | Цена натурального топлива |  |  |
| 23.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1407,53 |
| 23.2 |  | мазут | руб./тнт |  |
| 23.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 23.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 23.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 23.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 23.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 23.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 23.4.1 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 24 |  | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 8652,76 |
| 24.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 8652,76 |
| 24.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 8652,76 |
| 25 |  | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 8652,76 |
| 25.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 8652,76 |
|  |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.2 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.3 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.3.1 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.3.2 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 26 |  | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |
| 26.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 103,00 |
| 26.2 |  | мазут | % |  |
| 26.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |
| 26.3.1 |  | газ лимитный | % |  |
| 26.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 26.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 26.4 |  | др. виды топлива | % |  |
| 27 |  | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |
| 27.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 185,40 |
| 27.2 |  | мазут | руб./тнт |  |
| 27.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 27.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 27.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 27.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 28 |  | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 1139,74 |
| 28.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 1139,74 |
| 28.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 1139,74 |
| 29 |  | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 1139,74 |
| 29.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 1139,74 |
| 29.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 30 |  | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 9792,50 |
| 30.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 9792,50 |
| 30.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 9792,50 |
| 31 |  | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2154,27 |
| 31.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2154,27 |
| 31.2 |  | мазут | руб./тут | 0,00 |
| 31.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тут | 0,00 |
| 31.3.1 |  | газ лимитный | руб./тут | 0,00 |
| 31.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 |
| 31.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тут | 0,00 |
| 31.4 |  | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.1 |  | Газ доменный | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 |
| 31.5 |  | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2154,27 |
| 32 |  | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |
| 32.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1592,93 |
| 32.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 |
| 32.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 |
| 33 |  | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 412,54 |

**2.2.6.2) Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы**

Предложение предприятия на приобретение электрической энергии на 2020 год составляют 5 078 тыс. руб. за 1 206 тыс. кВт.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 190-211, том № 1):

- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы на 2020 год;

- расчёт расходов на электрическую энергию на 2020 год;

- журнал проводок 23, 60 в разрезе покупной электрической энергии за 2018 год;

- исходные данные для расчёта затрат по электроэнергии на 2020 год;

- договор № 660-422 от 01.05.2013 с ПАО «Кузбассэнергосбыт»;

- дополнительные соглашения к договору № 660-422 от 27.07.2016 и 06.06.2017;

- счета-фактуры и акты приема-передачи электрической энергии за январь, февраль 2019 года от ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Объем электроэнергии на 2020-2024 гг. составит 1 206 тыс. кВтч.

Поставщиком электрической энергии ООО «СибСтройСервис» на производственные нужды является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 660-422 от 01.05.2013 (уровень напряжения НН, СН-2).

Средневзвешенный тариф на электрическую энергию за 2018 год был рассчитан экспертами на основании предоставленного отчета за 2018 год в разрезе расходов на электрическую энергию и составил 3,98 руб./кВт/ч.

По результатам проведенного анализа, в соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тарифы на электроэнергию на 2020 год учтены на уровне фактического средневзвешенного тарифа 2018 года с применением индексов дефляторов, опубликованных 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России на 2019 и 2020 годы «Обеспечение электрической энергией…» – 105,4 и 104,8, и составили 4,17 руб./кВт/ч.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на покупку электрической энергии для производства тепловой энергии в размере 5 029 тыс. руб. ((1 206 кВтч \* 4,17 руб./кВт/ч.)/1000).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 49 тыс. руб. в связи с корректировкой средневзвешенного тарифа.

Расходы по статье на 2021 год составили 5 235 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2021 год – 104,1.

Расходы по статье на 2022 год составили 5 445 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2022 год – 104,0.

Расходы по статье на 2023 год составили 5 662 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2023 год – 104,0.

Расходы по статье на 2024 год составили 5 889 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2024 год – 104,0.

**2.2.6.3) Расходы на холодную воду**

Предложение предприятия на приобретение холодной воды на 2020 год составляют 271 тыс. руб. за 8 462 м³.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 212-238, том № 1):

- расчёт расходов на приобретение холодной воды и теплоносителя на 2020 год;

- расчёт объёмов потребления воды на производство тепловой энергии на 2020 год;

- договор № 159 от 01.05.2015 с АО «ПО Водоканал»;

- дополнительное соглашение от 10.11.2016 к договору № 159 от 01.05.2015 с АО «ПО Водоканал» о передаче ООО «Киселевский водоснаб» АО «ПО Водоканал»;

- счета-фактуры от ООО «Киселевский водоснаб» за январь-февраль 2019 года

Объем холодной воды на 2020-2024 гг. составит 8 462 м³.

Поставщиком холодной воды ООО «СибСтройСервис» является ООО «Киселевский водоснаб» по дополнительному соглашению от 10.11.2016 к договору № 159 от 01.05.2015 с АО «ПО Водоканал» о передаче ООО «Киселевский водоснаб» АО «ПО Водоканал»;.

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования при расчете затрат экспертами применялись тарифы на питьевую воду, согласно постановлению РЭК Кемеровской области от 26.11.2019 № 472 " О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2017 № 492 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (г. Киселевск, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)» в части 2020 года:

- с 01.01.2020 – 23,05 руб./м³;

- с 01.07.2020 – 31,49 руб./м³.

Планируемый объем воды составит 8 462 м³, в том числе:

- 1-е полугодие 2020 года – 4 681,28 м³;

- 2-е полугодие 2020 года – 3 780,72 м³.

Эксперты предлагают включить в расчёт ННВ расходы на холодную воду в размере 227 тыс. руб.:

(4 681,28 м³ \*23,05 руб./м³ + 3 780,72 м³\*31,49 руб./м³)/1000.

Расходы по статье на 2021 год составили 236 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2021 год – 104,0.

Расходы по статье на 2022 год составили 245 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2022 год – 104,0.

Расходы по статье на 2023 год составили 255 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2023 год – 104,0.

Расходы по статье на 2024 год составили 265 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2024 год – 104,0.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на тепловую энергию приведена в таблице 13.

Таблица 13.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 2020 | 2020 |
| 1 | Расходы на топливо | 10 987 | 9 769 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 078 | 5 029 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 271 | 227 |
| 6 | ИТОГО | 16 366 | 15 025 |

Таблица 14.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020-2024 годы**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение экспертов | | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Расходы на топливо | 9 769 | 10 130 | 10 536 | 10 957 | 11 395 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 029 | 5 235 | 5 445 | 5 662 | 5 889 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 227 | 236 | 245 | 255 | 265 |
| 6 | ИТОГО | 15 025 | 15 602 | 16 226 | 16 875 | 17 550 |

**Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году   
и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

В расчётах экспертов использованы индексы дефляторы, опубликованные 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России.

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

1. Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами   
по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 5 747 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) = 5 855 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 11.

Таблица11

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2017\* | 2018 | 2019 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,04 | 1,029 | 1,047 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 2,08 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 0 | 3,10 | 9,55 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 5 747 | 5 855 | 15 539 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 12.

Таблица12

Реестр неподконтрольных расходов на производство

тепловой энергии

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 6 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | налог на имущество организации | 0 |
| 1.4.4 | транспортный налог | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1461 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 1467 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 1467 |

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

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 13.

Таблица 13

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2018 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 1 158 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 948 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 48 |
| 5 | Расходы на теплоноситель |  |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 2 154 |

4. Фактическая прибыль проанализирована экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные   
в 2018 году расходы из прибыли (в соответствии с п. 41 Методических указаний):

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии   
за 2018 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)

тыс.руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 5 855 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 467 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 2 154 |
| 4 | Социальные расходы из прибыли | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 9 476 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 9 660 |
| 13 | Размер недополученных средств (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12.) | - 184 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кемеровской области на 2018 год.

Таблица 15

Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на производство тепловой энергии (дельта НВВ)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Фактическая необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 9 476 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 9 660 |
| 3 | 1 полугодие | тыс. руб. | 5 474 |
| 4 | 2 полугодие | тыс. руб. | 4 186 |
| 5 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2018 год) | тыс. Гкал | 2991,82 |
| 6 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 1726,85 |
| 7 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 1264,97 |
| 8 | Тариф с 1 января 2018 года (постановление РЭК от 22.11.2016 № 315 (в ред. от 20.12.2017 № 743, от 20.12.2018 № 679) | руб./Гкал | 3169,97 |
| 9 | Тариф с 1 июля 2018 (постановление РЭК от 22.11.2016 № 315 (в ред. от 20.12.2017 № 743, от 20.12.2018 № 679) | руб./Гкал | 3309,45 |
| 10 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -184 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет - 184 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку на 2020 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018)   
и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку   
на 2020 год необходимо исключить 198 тыс. руб. (стр. 6 таблицы 20).

1. **Расчёт необходимой валовой выручки   
   ООО «СибСтройСервис» на каждый расчётный период регулирования**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования (год) долгосрочного периода регулирования.

Таблица 20.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации   
установленных тарифов на 2020-2024 годы**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов\* | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 28 520 | 29 365 | 30 234 | 30 234 | 31 129 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 12 401 | 12 860 | 13 374 | 13 909 | 14 465 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 15 025 | 15 602 | 16 226 | 16 875 | 17 550 |
| 4 | Прибыль | 11 774 | 12 118 | 13 378 | 12 434 | 13 685 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 410 | 1 452 | 1 495 | 1 494 | 1 538 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 68 933 | 71 814 | 75 125 | 75 364 | 78 785 |

1. **Долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «СибСтройСервис» на 2020-2024 гг.**

Эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для   
ООО «СибСтройСервис» (без НДС):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 11,730 | 3 250,93 | 0,00% | 38 133,41 |
| июль - декабрь | 9,474 | 3 250,93 | 0,00% | 30 799,31 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **21,204** | **3 250,93** | **0,00%** | **68 932,72** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 11,730 | 3 250,93 | 0,00% | 38 133,41 |
| июль - декабрь | 9,474 | 3 555,05 | 9,35% | 33 680,54 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **21,204** | **3 386,81** | **4,18%** | **71 813,95** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 11,730 | 3 542,95 | -0,34% | 41 558,78 |
| июль - декабрь | 9,474 | 3 542,95 | 0,00% | 33 565,89 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **21,204** | **3 542,95** | **0,00%** | **75 124,66** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 11,730 | 3 542,95 | 0,00% | 41 558,78 |
| июль - декабрь | 9,474 | 3 568,20 | 0,71% | 33 805,13 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **21,204** | **3 554,23** | **0,32%** | **75 363,90** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 11,730 | 3 568,20 | 0,00% | 41 854,99 |
| июль - декабрь | 9,474 | 3 898,03 | 9,24% | 36 929,94 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **21,204** | **3 715,57** | **4,13%** | **78 784,92** |

Приложение № 69 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования   
ООО «СибСтройСервис» для формирования долгосрочных тарифов   
на тепловую энергию (в части производства тепловой энергии), реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Пе-риод | Базовый  уровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализа-ция программ в области энерго-сбере-жения  и повыше-ния энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Сиб-СтройСервис» | 2020 | 22 144,00 | x | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |

Приложение № 70 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования   
ООО «СибСтройСервис» для формирования долгосрочных тарифов   
на тепловую энергию (в части передачи тепловой энергии), реализуемую  
на потребительском рынке г. Киселевска, на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Пе-риод | Базовый  уровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализа-ция программ в области энерго-сбере-жения  и повыше-ния энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Сиб-СтройСервис» | 2020 | 6 246,00 | x | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |

Приложение № 71 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «СибСтройСервис»  
 на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
 г. Киселевска, на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «СибСтрой-Сервис» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3 250,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 250,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 250,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 555,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 542,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 542,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 542,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 3 568,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 568,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 898,03 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3 901,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 901,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 901,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 266,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 251,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 251,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 251,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 4 281,84 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 281,84 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 677,64 | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энегрию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 72 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по исполнению предписаний ФАС России в соответствии с Приказом  
от 22.11.2019 № 1536/19 «Об отмене постановления Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.04.2019 № 120 «Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска, на 2019».**

Основанием для настоящего заключения является исполнение предписаний ФАС России в соответствии с Приказом от 22.11.2019 № 1536/19 «Об отмене постановления Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.04.2019 № 120 «Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска, на 2019».

**I**

Во исполнение п.1 приказа ФАС России от 22.11.2019 №1536/19 в составе необходимой валовой выручки предприятия **на 2019 год** **не учитывались** расходы по следующим договорам:

Договор ООО «Аквилон» № 1 /ПУ/2019 от 01.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 2/ПУ/2019 от 07.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 3/ПУ/2019 от 11.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 4/ПУ/2019 от 14.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 5/ПУ/2019 от 18.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 6/ПУ/2019 от 21.02.2019:

Договор ООО «Аквилон» № 87/ПУ/2019 от 25.02.2019;

Договор ООО «Аквилон» № 1 от 26.02.2019:

Договор ПАО «Кузбассэнергосбыт» № 652280 от 01.02.2019:

Договор ООО «Русэнергосбыт» № 5/229 от 05.02.2019;

Договор ООО «Киселевский Водоснаб» № 188 от. 05.02.2019;

Договор ООО «Торгэлектро» № 11 от 01.01.2019;

Договор ООО «Сантехресурс-М» № 889 от 21.01.2019;

Договор АО «Торговый дом Резинотехника» № 502-Н от 01.02.2019;

Договор ИП Врублевский Н.А. № 3/19 от 25.02.2019;

Договор ИП Миннигадиев И.А. № 21 от 01.03.2019;

Договор ООО «АМ-ТРЕЙД» № 01-04.03.2019 от 04.03.2019;

Договор ООО «Сантехресурс-М» №911 от 01.04.2019;

Договор МП Куцеба № 10-01-2019/ПДВ от 14.03.2019;

Договор ООО «Кузбасская энергосетевая компания» №с1 от 17.01.2019;

Счет-фактура ООО «Кузбасская энергосетевая компания» № 386/42232 от 22.02.2019;

Договор ООО «ЮжКузбасспроектстрой»№ 583 от 14.02.2019;

Договор ООО «ЮжКузбасспроектстрой» № 584 от 14.02.2019;

Договор ООО «ЮжКузбасспроектстрой» № 595 от 09.04.2019;

Коммерческое предложение ООО «ЭкоПрофи» от 19.02.2019;

Коммерческое предложение ООО «ЭкоПрофи» от 15.01.2019;

Коммерческое предложение ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» от 11.02.2019 № 248;

Договор ООО «Агрос» № 1 от 01.02.2019;

Коммерческое предложение ООО «Проектуглестрой» от 10.04.2019;

Коммерческое предложение ПАО «Ростелеком» от 12.03.2019;

Договор № 28/19 ООО Центральная углехимическая лаборатория от 04.03.2019:

Счет-фактура № 92079279/3000000027 от 28.02.2019;

Договор № 4186/1 ООО «Управляющая компания «Жилищное хозяйство» от 01.01.2019;

Автоперевозки угля сторонним транспортом за январь-февраль 2019 года;

Ведомость амортизации ОС на 2019 год;

Затраты на АБК за 2019 год;

Договор ООО «Лидер НК» Ш 02 от 09.04.2019;

Договор ИП Терентьев А.P. Ms 03 от 09.04.2019.

**II**

Во исполнение п.1 приказа ФАС России от 22.11.2019 №1536/19 произведен дополнительный анализ экономической обоснованности представленных предприятием материалов и перерасчет расходов (показателей), включенных в необходимую валовую выручку по следующим статьям:

1. **Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы на 2018 год в сумме 43 905,5 тыс. руб.

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии в расчетном периоде регулирования определяются в соответствии п. 26 Методических указаний.

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого региональной энергетической комиссией Кемеровской области на 2018-2019 год (постановление РЭК КО от 18.09.2018  
№ 204), в размере – 214,5 кг у. т./Гкал.

**Расчетный объем** натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки Др – 21 509,21 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5600 ккал/кг (ГОСТ 32347-2013), согласно муниципальному контракту № Ф.2018.484134 от 15.10.2018 (том 1, стр. 84-88).

Корректировка объема в сторону снижения составила 6 838,77 т от предложений предприятия (28 347,98 т), в связи с применением в расчёте экспертов норматива удельного расхода топлива (214,5 кг/Гкал), отличного от предложенного предприятием (225,6 кг/Гкал), а также отличием общего отпуска тепловой энергии в сеть, используемого в расчётах экспертами, от предложений предприятия (см. раздел «Баланс тепловой энергии»).

В составе дополнительно представленных документов (том 1, стр. 84-88) представлен муниципальный контракт № Ф.2018.484134 от 15.10.2018), заключенный по результатам электронного аукциона (закупка №0139300019718000187) с ООО «Аквилон» на поставку угля марки Др. Цена контракта на покупку 15 000 т угля (с учётом доставки до склада заказчика и погрузочно-разгрузочных работ) составила 27 795,0 тыс. руб.

**Цена угля**, согласно муниципальному контракту № Ф.2018.484134 от 15.10.2018, составляет на марку Др – 1570,34 руб./т (без НДС), с учётом стоимости доставки угля до угольного склада предприятия. Учитывая среднюю стоимость транспортировки топлива от разреза до склада предприятия. согласно представленному предприятием отчёту (том 1. стр. 73), в размере 389,83 руб./т (без НДС), цена натурального топлива составляет **1 180,51 руб./т** (без НДС). Всего плановые расходы на натуральное топливо составили на 2018 год - 25 391,83 тыс. руб.

**Расходы на транспортировку** топлива приняты на уровне фактически сложившихся за 2018 год согласно отчёту предприятия (подтверждено ОСВ по сч. 20. дополнительные документы. 1 том. стр. 456-461), в том числе: от разреза до склада предприятия в размере 389,83 руб./т (без НДС) доставка топлива на котельные и буртовка в размере 174,32 руб./т (без НДС). Всего расходы на плановый объём натурального топлива составят 12 134.37 тыс. руб.

**Расходы** на топливо **на 2018 год** рассчитаны экспертами с учётом п. 28 и п. 29 Основ ценообразования. и по результатам проведённого анализа экономической обоснованности, составили **37 526,20 тыс. руб.**, в том числе стоимостьнатурального топлива (без транспортировки) 25 391,83 тыс. руб.

Справочно: Сравнение цены, учтенной для МУП «ГТХ» на 2018 год с фактической стоимостью натурального топлива без транспортировки за 2018 год по Кемеровской области (шаблон WARM.TOPL.Q4.2018) приведено в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стоимость угля | Факт  по региону 2018 | МУП «ГТХ»  на 2018 год | Отклонение, % |
| Руб./т (без НДС) | 1 238,46 | 1 180,51 | -4.7 |

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 1 приказа) и п.13 Основ ценообразования, представленные предприятием договоры на поставку угля с ООО «Аквилон» (договоры, заключенные по результатам торгов, № 01/ПУ/2019 от 01.02.2019, № 02/ПУ/2019 от 07.02.2019, № 03/ПУ/2019 от 11.02.2019, № 04/ПУ/2019 от 14.02.2019, № 01 от 26.02.2019 (дополнительные документы том 1, стр. 97-135) и фактических качественных характеристик, подтверждённых сертификатами качества поставщика (№ 4 от 11.02.2019 № 6 от 19.02.2019 № 9 от 26.02.2019 – стр. 136-147, том 1 дополнительных документов) при расчёте расходов предприятия **на 2019 год не учитывались**.

Величина расходов на топливо **на 2019 год** рассчитана экспертами в соответствии с пп. б) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования. исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом роста цен на уголь энергетический на 2019 год (прогноз) – 1,021 (прогноз Минэкономразвития РФ. опубликован 27.10.2017) и роста цен на грузоперевозки на 2019 год (прогноз) – 1,045 (прогноз Минэкономразвития РФ. опубликован 27.10.2017). Всего расходы на топливо составят **38 605,48 тыс. руб.**

**Расходы на сырье и материалы**

Предприятием представлен расчёт необходимого количества реагентов и химреактивов, используемых для умягчения котловой воды (стр. 297-310, 3 том тарифного дела), справка о среднегодовой жесткости воды от ОАО ПО «Водоканал» от 04.07.2018 № 802 (стр. 298), договор о намерениях о поставке соли с ООО «Регионсоль» № 8 от 17.07.2018 и счёт № 324 от 17.07.2018 (стр. 311-314), договор о намерениях с ООО «ЭкоХимРеагент» № 4 от 16.07.2018 и счёт №161 от 10.07.2018 (стр.317-320), договор о намерениях с ООО «ТД Токем» № 1 от 16.07.2018 и счёт № 400242 от 10.07.2018 (стр. 327-330, 3 том).

Экспертами был проведён анализ стоимости аналогичных товаров и материалов, представленных в сети Интернет и установлено, что цены, предложенные предприятием, **не превышают среднерыночных**.

Предприятием представлен расчет затрат на вспомогательные материалы и ГСМ на содержание транспорта с расшифровками (стр. 368-377), договор поставки с ООО «ТандемАвто» № 19т/18 от 10.07.2018, приказ № 24 от 19.07.2018 «О нормах расхода топлива и ГСМ» (стр. 378-447, 3 том тарифного дела).

Расчёт количества вспомогательных материалов и ГСМ, выполнен в соответствии с «Рекомендациями по нормированию материальных ресурсов на техническое обслуживание и ремонт теплоэнергетического оборудования и тепловых сетей» (часть I - Техническое обслуживание), разработанных Центром нормирования и информационных систем в ЖКХ (ЦНИС) в расчёте на установленное оборудование, утверждённый главным инженером предприятия.

В качестве обоснования цен на ГСМ представлен прайс-лист ООО «Хозпромторг-Экспорт» (доступен он-лайн на сайте <http://petroltrade.ru>). Цены на заявленные материалы проверены экспертами в системе Интернет (<https://kemerovo.tiu.ru/Litol-24-1.html>. https://kemerovo.pulscen.ru /price/040114-maslo-industrialnoe/f:31512\_i-40a) и скорректированы до среднерыночных (масла индустриальные И-40. И-12А).

Расходы на инвентарь представлены предприятием в виде расчёта (подписан руководителем). выполненного с учётом сроков эксплуатации инвентаря. установленных на предприятии. мест использования (по участкам и котельным) и численности рабочих и специалистов. использующих инвентарь для работы (том 3, стр. 375). Цены на заявленные материалы проверены экспертами в системе Интернет (<https://www.sorokin.ru>; <https://kemerovo.regmarkets.ru>; <https://kemerovo.tiu.ru>).

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 1 приказа) и п.13 Основ ценообразования сумма расходов на 2019 год принята на нулевом уровне.

**Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера. выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием представлены расчёт необходимого объёма услуг автотранспорта (стр. 112-115. 8 том), договор с ООО «Автотранс» № 4/7-18 от 01.07.2018 (стр. 116-118. 8 том), коммерческое предложение ООО «Чистый Прокопьевск» № 9 от 27.07.2018, договор с ИП Шакиров б/н от 01.06.2018, договор с ИП Калякин б/н от 01.06.2018 (стр. 119-124. 8 том).

Экспертами установлено, что на балансе предприятия отсутствует необходимый для осуществления производственного процесса автотранспорт и спецтехника.

В целях осуществления анализа экономической обоснованности экспертами проведён сравнительный анализ цен на услуги автотранспорта. Данные проведённого анализа представлены в таблице 2.

Таблица 2

**Анализ рыночных цен на услуги автотранспорта**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник информации | Цена за 1 час в руб. (без НДС) | | | |
| КАМАЗ | ПАЗ | Экска-ватор | Погруз-чик |
| http://prokopevsk.stankodrom.ru/gruzoviki/samosval | 1000 | 600-1000 | 1300-2100 | 1000-1600 |
| http://Uslugio.com - доска бесплатных объявлений о услугах | 990 | 500-900 | 1500 | 1000-2200 |
| https://prokopievsk.budus.ru/products/41/gruzoperevozki\_kamaz/ | 900-1100 | - | - | - |
| http://bizorg.su/prokopevsk-rg/arenda-samosvalov-r | 1000 | - | 1400 | 1500-1700 |
| http://perevozka24.ru/arenda-passazhirskogo-transporta/mikroavtobusy/kemerovskaya-oblast/prokopevsk | 1000-1500 | 800-1400 | 1800-2500 | 1200-2000 |
| Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 10 октябрь 2018 | 1463 - 1455 | 1241.3-1254.47 | - | - |
| Договорная цена в предложениях предприятия | 1100 | 650 | 1700 | 1700 |

Цены на услуги автотранспорта соответствуют рыночным ценам в сети Интернет и не превышают цен, указанных в сборнике «Цены в строительстве»  
№ 10 (октябрь 2018).

Расходы на услуги сторонних организаций

Предприятием представлен расчёт (стр. 127, 8 том), подтверждённый договорами (стр. 129-270, 8 том).

Расходы на услуги по ремонту и поверке водосчетчиков подтверждены договором с ООО «Специализированная техническая лаборатория «Мера» от 25.06.2018, планом ремонта и поверки водосчетчиков на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия и коммерческим предложением ООО «Специализированная техническая лаборатория «Мера». с указанием стоимости услуг (стр. 128-131, том 8).

Расходы на услуги по ремонту и поверке электросчётчиков подтверждены планом ремонта и поверки электросчётчиков на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия и прейскурантом цен специализированной организации ФБУ «Кемеровский ЦСМ».

Расходы на услуги по ремонту и поверке манометров подтверждены планом ремонта и поверки манометров на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия (стр. 139, том 8) и договором с ООО «Специализированная техническая лаборатория «Мера» от 25.06.2018 № 25/06 и коммерческим предложением с указанием стоимости услуг (стр. 131, том 8).

Расходы на услуги по ремонту электродвигателей подтверждены планом ремонта электродвигателей на 2018 год, утверждённым директором предприятия (стр. 140, том 8) и договором № РЭ-07-18 от 01.07.2018 с ООО «Асинхрон» и спецификацией стоимости работ (стр. 141-145, том 8).

Расходы на противопожарные мероприятия подтверждены расчётом предприятия (стр. 146, том 8), выполненным в соответствии с постановлением Правительства РФ от 25.04.2012 № 390 «О противопожарном режиме» и «Правилами пожарной безопасности для энергетических предприятий» (РД 153-34.0-03.301-00 (ВППБ 01-02-95\*)) и подтверждены договором с ООО «Пожарнотехнический сервис» от 26.06.2018 № 534 (стр. 147-160, том 8).

Согласно ст. 22, 23 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», ст. 12, 30 Федерального закона от 04.05.1999 № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» нормативы ПДВ разрабатываются самим предприятием или сторонней организацией по договору и оформляются в виде проекта (далее - проект нормативов ПДВ). Требования к содержанию нормативов ПДВ (согласно «Рекомендациям по оформлению и содержанию проекта нормативов предельно допустимых выбросов в атмосферу (ПДВ) для предприятия» (утв. Госкомгидрометом СССР 28.08.1987)) включают в себя наличие плана-графика контроля за соблюдением нормативов выбросов. на основании которого предприятие организует работы по осуществлению производственного контроля в области охраны атмосферного воздуха.

Заключены договоры со специализированной организациями ФГБУ «ЦЛАТИ по СФО» (договор № 0093/18-ОФЭД от 09.07.2018 – разработка тома ПДВ (стр. 161-166. том 8)) и ООО «ТРУДЭКС» сроком до 31.12.2019 (договоры: б/н от 11.08.2018 – замеры содержания бензапирена в выбросах в атмосферу, б/н от 05.07.2018 – анализ атмосферного воздуха и исследование уровня шума на границе СЗЗ. б/н от 05.07.2018 – замеры запылённости, состава пылегазового потока и эффективности газоочистных установок).

Анализ атмосферного воздуха и уровня шума, с целью установления границ СЗЗ выполняется однократно для оформления границ СЗЗ (замеры на границах СЗЗ проводятся периодически в целях контроля), выполнение замеров и лабораторных исследований по определению выбросов в атмосферу вредных веществ проводятся периодически в соответствии с утверждённым планом-графиком.

Требования «СанПиН 2.1.4.2496-09. Гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения» (раздел 4) включают производственный контроль систем централизованного горячего водоснабжения в закрытых системах теплоснабжения (в местах поступления исходной воды (водопроводной), после водонагревателей) и открытых системах теплоснабжения (в местах поступления исходной воды (водопроводной или воды источника) после водоподготовки (подпиточная вода) перед поступлением в сеть горячего водоснабжения). Кратность забора проб для проведения производственного контроля установлена п. 4.4 СанПиН 2.1.4.2496-09.

Предприятием представлен план-график отбора проб питьевой холодной воды на котельных МУП «ГТХ» на 2018 год. утверждённый руководителем предприятия (стр. 199. том 8). план-график отбора проб питьевой холодной воды на котельных МУП «ГТХ» на период 3 кв. 2018 – 2 кв. 2019 (стр. 209. том 8).

Требования СанПиН 2.1.5.980-00 2.1.5 «Водоотведение населенных мест, санитарная охрана водных объектов. Гигиенические требования к охране поверхностных вод. Санитарные правила и нормы» включают производственный контроль за составом сточных вод и обеспечивается организациями и предприятиями. являющимися водопользователями в лабораториях, аккредитованных (аттестованных) в установленном порядке.

Предприятием представлен план-график проведения лабораторных исследований сточной воды из канализационных приемных колодцев котельных МУП «ГТХ» на 2018 год. утверждённый руководителем предприятия (стр. 225, том 8).

С целью подтверждения размера расходов предприятия на проведение указанных исследований, представлены коммерческие предложения филиала ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» (аккредитованная организация) (стр. 212, стр. 197, стр. 221, том 8).

Предприятием представлен расчёт расходов на утилизацию отходов промышленного производства (стр. 216. том 8) и расчёт платежей за утилизацию ТКО (стр. 223. том 8). В качестве обоснования расходов представлены: договор с ООО «Русский лес» № 27-06/18 от 27.06.2018 и договор с ООО «Экологические технологии» № 8811-2018/ТКО от 01.07.2018.

Расходы на режимно-наладочные испытания котлов заявлены предприятием в сумме 3 251,68 тыс. руб. согласно договору с ООО «Энерго-мониторинг» № 50/18 от 04.07.2018. Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору), выполненной на основании Прейскуранта № 26-05-43э.

Расходы на пусконаладочные работы водоподготовительных установок заявлены предприятием в сумме 248,07 тыс. руб. согласно договору с ООО «Энерго-мониторинг» № 4067 от 04.07.2018. Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору), выполненной на основании Прейскуранта  
№ 26-05-43э.

Расходы на экспертизу нормативов технологических потерь и актуализации схем тепловых сетей заявлены на основании представленных договоров с гр. Смирновым А.В. от 09.06.2018 и от 15.07.2018 г. в сумме 50,0 тыс. руб.

Расходы на выполнение работ на основании представленного договора с ООО «Сибэнергочермет» № 4549 от 23.07.2018 (заключен на основании пп. 4) п. 5.4.4. Положения о закупке МУП «ГТХ» как с единственным лицензированным поставщиком услуг по диагностированию зданий и сооружений) (стр. 251-255, 8 том) в расчёте на 2018-2019 год (срок действия договора до 31.12.2019) в сумме 1422.0 тыс. руб. на 2018 год и 1422.0 тыс. руб. на 2019 год.

Расходы по диагностике 2-х котлов подтверждены договором с ООО «Энергомониторинг» от 10.07.2018 №59/19 (стр. 257-259. том 8). Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору). выполненной на основании Прейскуранта № 26-05-43э. Эксперты считают экономически и технологически обоснованными расходы в сумме 98.95 тыс. руб. (согласно пп. 2) п.1.5.9 и п. 2.1.6. положения о закупке МУП «ГТХ» информация о закупке стоимостью до 100,0 тыс. руб. не отражается в плане закупок и не подлежит размещению в ЕИС).

Расходы на выполнение работ по установке систем видеонаблюдения на 5 котельных предприятие заявило на общую сумму 458,31 тыс. руб. Представлены коммерческие предложения ПАО «Ростелеком» по подключению услуги видеонаблюдения. Согласно Федерального закона от 21.07.2011 № 256-ФЗ «О безопасности объектов топливно-энергетического комплекса» (п. 2. ст. 10) и Приказа Минэнерго РФ от 13.12.2011 № 587 «Об утверждении перечня работ. непосредственно связанных с обеспечением безопасности объектов топливно-энергетического комплекса» системы видеонаблюдения относятся к системам внутреннего контроля в области обеспечения безопасности объектов топливно-энергетического комплекса.

Предприятием заявлены расходы на оформление и согласование нормативов образования отходов производства и потребления и лимитов на их размещение согласно Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (ст. 24). Представлен договор с ИП Куцеба Е.С. №12-07-2018/1 от 12.07.2018 на сумму 164,0 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы на разработку и согласование проектов санитарно-защитных зон на 19 котельных согласно Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (ст. 16. ст. 52). Представлен договор с ИП Куцеба Е.С. № 12-07-2018/2 от 12.07.2018 на сумму 390.0 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы на разработку проектно-сметной документации по реконструкции котельной № 56 (замена котлов, дымовой трубы, установка ХВО) и переводу котельной № 50 на двухконтурную систему теплоснабжения. Представлены коммерческие предложения и договор № 05/07-01 от 05.07.2018, стр. 276-289, 8 том с ООО «Отдел проектов» на общую сумму 1415.25 тыс. руб. (без НДС).

Расходы на ремонт собственного транспорта заявлены в сумме 89.0 тыс. руб. согласно приложения № 9 к приказу об учётной политики предприятия на 2018 год (представлено дополнительно письмом МУП «ГТХ» № 262 от 31.08.2018).

Учитывая выводы о недостаточной экономической обоснованности расходов. отражённые в п.1 приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019, расходы на 2019 год приняты в нулевой оценке.

**Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями.**

МУП «ГТХ» заявлены расходы по статье на уровне 6 140.60 тыс. руб. включающие в себя услуги связи. информационные. юридические услуги. расходы на охрану труда. Представлены документы:

1. Договор с ПАО «Ростелеком» № 642000104685 от 01.06.2018, договор с «Мегафон» № 28402325 от 29.06.2018, приказ № 19 от 27.07.2018, приказ № 30 от 27.06.2018, стр. 300-320, 8 том.
2. Договор № 129/18 от 01.06.2018 с ООО «КомИнТех». Договор  
   № 20180713/2 от 13.07.2018 с ООО «Софт-Инфо».
3. Расчёт расхода спецодежды выполнен на основании норм, утверждённых приказом МУП ГТХ № 23 от 17.07.2018 в соответствии с Приказом Минтруда России от 09.12.2014 № 997н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности...». Представлен договор о намерениях по поставке товара № 11 от 24.07.2018 с ООО «Профзащита-Плюс». Проанализирована информация в сети Интернет (<https://prokopevsk.regmarkets.ru>. <https://formgost.ru> и по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области). Расчёт количества аптечек выполнен на основании приказа МУП ГТХ №10 от 05.06.2018. Стоимость аптечек проверена экспертами в сети интернет (<https://optimus-siz.ru>. <http://parentkom.ru>. <https://prokopevsk.regmarkets.ru>). Специальная оценка условий труда проводится на основании Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» выполняется с целью идентификации вредных и (или) опасных факторов производственной среды и трудового процесса и оценке уровня их воздействия на работника (ст. 3). Предприятием представлен перечень рабочих мест. на которых необходимо проведение специальной оценки условий труда. утверждённый руководителем (стр. 92. том 8) и договор с ООО «Трудэкс» от 25.06.2018, затраты на проведение медицинских осмотров приняты на основе расчёта «Контингентов трудящихся, подлежащих периодическому осмотру», выполненному на основании приказа Минздравсоцразвития РФ от 12.04.2011 № 302н (стр. 98 том 1) и договора  
   № 33/2018 от 27.06.2018 с ООО «МЦ «Здравница».
4. Расходы на спецмыло для работников МУП «ГТХ» согласно приказа предприятия № 7 от 01.06.2018 и расчёт выполненный на основании положений Приказа Минздравсоцразвития России от 17.12.2010 № 1122н «Об утверждении типовых норм бесплатной выдачи работникам смывающих и (или) обезвреживающих средств…» приказа предприятия № 8 от 05.06.2018 в соответствии со ст. 222 ТК РФ и приказом Минздравсоцразвития РФ от 16.02.2019 № 45н.

Учитывая выводы о недостаточной экономической обоснованности расходов, отражённые в п.1 приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019, расходы на 2019 год **приняты в нулевой оценке**.

**Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции**

МУП «ГТХ» на 2018 год были заявлены расходы, включающие расходы на канцелярские товары, почтовые расходы, подписку, бланки, коммунальные услуги в АБК, ремонт оргтехники и заправка картриджей, компенсация работникам за использование личных автомобилей. В качестве обоснования представлены прайс-листы, копии счетов и чеков, договор с ИП Раткевич № 5 от 16.07.2018, договор с ООО «Фирма Ронет» № 6 от 17.07.2018, договоры с ООО «Ремонт и Сервис» № 7 и № 9 от 17.07.2018 расчёт расходов (стр. 369-432, 8 том). Договор безвозмездного пользования нежилым помещением с МУП «СЭЗ» № 97 от 22.05.2018 (письмо о дополнительных документах № 262 от 31.08.2018, стр. 470-482, 8 том), приказ № 5 от 05.06.2018 «О выплате компенсации за использование личного автомобиля в служебных целях» (стр. 433-454, 8 том).

Учитывая выводы о недостаточной экономической обоснованности расходов. отражённые в п.1 приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 расходы на 2019 год приняты в нулевой оценке.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

В качестве обоснования предприятием был представлен расчёт амортизационных отчислений пообъектно, составленный в соответствии с договором о закреплении за предприятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения № 5 от 01.06.2018 (стр. 531-536 том 8 тарифного дела). Передача имущества подтверждена актами приема-передачи (стр. 119 и стр. 272, том 1).

Согласно п.43 Основ ценообразования (утв. Постановлением Правительства РФ № 1075 от 22.10.2012) сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации. регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета, т.е. согласно Приказа Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (ред. от 24.12.2010) «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» (зарегистрировано в Минюсте РФ 21.11.2003 № 5252), положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Согласно указанным документам сроком полезного использования является период, в течение которого использование основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этих основных средств.

В учетной политике предприятия отражено. что срок полезного использования определяется организацией самостоятельно. согласно постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств. включаемых в амортизационные группы» с учётом ожидаемого физического износа. зависящего от режима эксплуатации. естественных условий и влияния агрессивных сред.

Первичные учётные документы предприятие может вести как на бумажном носителе, так и в электронном виде (инвентарная книга учёта основных средств – форма № ОС-6).

Экспертами проведена выборочная оценка правильности применения сроков полезного использования основных средств предприятия и установлено, что они соответствуют постановлению Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Учитывая выводы об максимальном сроке полезного использования для начисления амортизации, отражённые в п. 3 приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019, расходы на 2019 год рассчитаны в сумме 965,32 тыс. руб., с учётом перерасчёта амортизации исходя из максимального срока полезного использования, установленного для десятой амортизационной группы постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (31 год).

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения или строительства имущества МУП «ГТХ», соответственно расходы по данной статье **не могут быть приняты** в расчет тарифа. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии с пунктом 3 статьи 256 части второй НК РФ имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации.

Ввиду того, что имущество МУП «ГТХ» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то начисление амортизации на данное имущество не производится, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Подходы экспертов по принятию решения при определении суммы амортизации основных средств МУП «ГТХ», подтверждаются судебной практикой – Постановление Арбитражного суда Московского округа от 27.08.2019 по делу  
№ А40-306871/18.

Исходя из вышеизложенного эксперты предлагают **исключить из НВВ** предприятия на 2019 год амортизационные отчисления, как экономически необоснованные, в полном объеме.

**III**

Во исполнение п.2 приказа ФАС России от 22.11.2019 № 1536/19 внесены изменения в состав необходимой валовой выручки по следующим статьям:

**Расходы на холодную воду**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются согласно п. 27 Методических указаний.

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 1 865,19 тыс. руб. на общее количество воды 87,38 тыс. м3. Вода поставляется питьевого качества.

Расчёт расхода воды на технологические нужды включает объем потерь сетевой воды, включающий в себя полуторный объем заполнения сети и утечки через запорную арматуру, объем воды на наполнение систем отопления и вентиляции абонентов, расход воды на продувку котлов и воды требуемой предприятию на собственные хозяйственно-бытовые нужды, систему ХВО. прочие технологические нужды.

Экспертами предлагается учесть **объем воды** на производство тепловой энергии согласно расчёту предприятия в объёме 87.38 тыс. м3.

МУП «ГТХ» приобретает воду питьевого качества у ОАО ПО «Водоканал» (договор № 280 01.06.2017, стр. 251-261, 2 том тарифного дела) и ООО «Киселёвский водоснаб» на нужды котельной № 20 (договор № 56 от 01.07.2018, стр. 261-275, 2 том тарифного дела).

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.13 Основ ценообразования. стоимость водоснабжения **на 2019 год** рассчитана, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИЦП по водоснабжению на 2019 год (прогноз) – 1,04 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 27.10.2017). Всего расходы на водоснабжение составят **1 879,69 тыс. руб.** со средним тарифом покупки 21,83 руб./м3 (без НДС).

**Затраты на оплату труда**

В качестве обоснования предприятием представлены следующие документы:

1. Расчёт расходов на оплату труда (стр. 1, 8 том);
2. Постановление Администрации г. Прокопьевска № 83-п от 16.07.2018 «Об оплате труда» (стр. 3-6, 8 том);
3. Приказ № 25 от 19.07.2018 «О применении тарифных ставок (окладов) Тарифной сетки по оплате труда в 2018 г.» (стр. 7-8, 8 том);
4. Расчёт нормативной численности рабочих (стр. 9-33, 8 том);
5. Приказ № 2 от 01.06.2018 г. «Об утверждении штатного расписания на 2018 г.» (стр. 34, 8 том);
6. Штатное расписание МУП «ГТХ» (стр. 35-43, 8 том).

При осуществлении анализа. эксперты исходили из того. что общая нормативная численность руководителей. специалистов и служащих соответствует Рекомендациям по нормированию труда работников энергетического хозяйства (часть 2). утверждёнными приказом Госстроя России от 12.10.99 № 74). Общая численность АУП предприятия составляет 53 чел.

Экспертами также был проанализирован расчёт расходов на оплату труда. представленный предприятием. Тарифные ставки, применённые в расчёте, соответствуют утверждённым для муниципальных предприятий г. Прокопьевска (Постановление Администрации г. Прокопьевска № 83-п от 16.07.2018 «Об оплате труда). По данным Кемеровостата средняя заработная плата за 6 месяцев 2018 года в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром; кондиционированием воздуха составила 32055.80 руб./чел./мес., что значительно превышает предложенную МУП «ГТХ».

Расходы по статье **на 2018 год** учтены на уровне **89 979,77 тыс. руб**., при средней заработной плате 18 333,29 руб./мес./чел. и нормативной численности 409 чел. ФОТ ППП составит 73 429,19 тыс. руб. на нормативную численность 356 чел., при этом средняя заработная плата составит 17 188,48 руб./чел в месяц.

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.13 Основ ценообразования. сумма расходов **на 2019 год** рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования. исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год (прогноз) – 1,04 (прогноз Минэкономразвития РФ. опубликован 27.10.2017) и составит **93 578,96 тыс. руб.** при средней заработной плате 19 066,62 руб./мес./чел. и нормативной численности 409 чел.

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение)**

Расходы на услуги водоотведения **на 2018 в сумме 982,27 тыс. руб**. рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования. исходя из тарифов ОАО ПО «Водоканал». утвержденных постановлением РЭК КО № 749 от 03.12.2015 на 2018 год (в ред. Постановления РЭК КО от 20.12.2017  
№ 580) (с 01.07.2017 – 13.53 руб./м3).

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.14 Основ ценообразования. стоимость водоотведения на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования. исходя из плановых расходов на 2018 год. с учетом ИЦП по водоснабжению и водоотведению **на 2019 год** (прогноз) – 1,04 (прогноз Минэкономразвития РФ. опубликован 27.10.2017). Всего расходы на водоснабжение составят **1 004,37 тыс. руб**. со средним тарифом покупки 13,83 руб./м3 (без НДС).

**Расходы на ремонт основных средств**

Для обоснования расходов на ремонты предприятие представило: титульные листы программ ремонтного обслуживания на 2018 год. однолетний график ремонтов. сметные расчеты. ведомости объемов работ. дефектные акты. расчеты вспомогательных материалов для выполнения текущих ремонтов. прайсы на материалы.

Расходы на ремонт приняты **на 2018 год** в соответствии с п. 41 и п. 28 Основ ценообразования. с учётом требований Правил организации ремонта оборудования. зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003, в сумме 37 986,15 тыс. руб., в том числе на проведение капитальных ремонтов - 35 694,49 тыс. руб. текущих ремонтов - 2 291,66 тыс. руб.

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.14 Основ ценообразования. сумма расходов **на 2019 год** рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год с учетом ИЦП промышленности на 2019 год (прогноз) – 1.045 (прогноз Минэкономразвития РФ опубликован 27.10.2017). Всего расходы на ремонт основных средств составят 37 986,15\*1,045 = **39 695,53 тыс. руб.**

**Расходы на обучение персонала**

МУП «ГТХ» **на 2018 год** в качестве обоснования были представлены:

1. расчёт расходов на аттестацию АУП по «Правилам технической эксплуатации тепловых энергоустановок» (договор с АНО ДПО «Новокузнецкий региональный центр охраны труда и промышленной безопасности» № 184 от 02.07.2018). в ценах 2018 года (стр.458-460 тома 8 тарифного дела);
2. расчёт обучения рабочих. специалистов и руководителей по вопросам охраны труда. промышленной безопасности. эксплуатации энергоустановок. подъёмных механизмов. пожарно-технический минимум (договор с АНО ДПО «Ресурс» № 134-18 от 27.06.2018). в ценах 2018 года (стр. 462-469, 8 том).

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.14 Основ ценообразования. сумма расходов **на 2019 год** рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования. исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год (прогноз) – 1,04 (прогноз Минэкономразвития РФ. опубликован 27.10.2017) на уровне **1 126,01 тыс. руб.**

**Аренда автотранспорта**

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.13 Основ ценообразования, расходы на аренду автотранспорта на 2019 год **исключены из НВВ**.

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями. осуществляющими регулируемые виды деятельности (покупная тепловая энергия):**

В качестве подтверждающих документов предприятие представило договор с МУП ПМР «Тепломир» № 39 ТГВ/06-2018 от 01.06.2018 (с учётом протокола разногласий) на покупку тепловой энергии в объеме 234,21 Гкал для поставки потребителям и 77,99 Гкал – потери в сетях (стр. 484-507, 8 том тарифного дела). договор с ООО «ТВК» № 1089п/18 от 01.09.2018 на покупку тепловой энергии от котельной ОФ «Прокопьевскуголь» в объеме 2 746,07 Гкал для поставки потребителям и 2 192,38 Гкал – потери в сетях.

На 2018 год расходы приняты на уровне – 7 196,58 тыс. руб., в том числе:

- по договору № 39 ТГВ/06-2018 от 01.06.2018 – 749,93 тыс. руб. (тариф утверждён постановлением РЭК КО от 27.11.2015 № 650 в ред. постановления от 19.12.2017 № 573).

- по договору № 1089п/18 от 01.09.2018 – 6446.65 тыс. руб. (тариф утверждён постановлением РЭК КО от 27.11.2015 № 642 в ред. постановления от 19.12.2017 № 540).

Учитывая требования приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 (п. 2 приказа) и п.13 Основ ценообразования, сумма расходов **на 2019 год** рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом индекса дефлятора по производству электрической энергии. газа и пара на 2019 год (прогноз) – 1,055 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 27.10.2017) всего на уровне **7 592,40 тыс. руб.**

Во исполнение п. 4 приказа ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 внесены изменения в состав необходимой валовой выручки по статье **«Расходы на социальные выплаты».**

Предприятием представлен коллективный договор МУП «ГТХ», в разделе 5 и приложении № 4 к которому п. 1 определена максимальная сумма компенсационных выплат работникам предприятия в сумме 1418,9 тыс. руб. в год, в фиксированной сумме, корректировка может производиться с учётом изменения среднесписочной численности предприятия. Положение о социальных выплатах (приложение № 4 к коллективному договору (стр. 380 том 1 тарифного дела)) и смета социальных гарантий, утверждённая директором предприятия (стр. 539 том 8 тарифного дела) на очередной год является ориентировочной и может изменяться с учетом фактической ситуации на предприятии.

Учитывая выводы об отсутствии оснований для выплат социального характера работникам предприятия, отражённые в п.4 приказа ФАС России  
№ 1536/19 от 22.11.2019, расходы на 2019 год приняты **в нулевой оценке**.

Необходимая валовая выручка МУП «ГТХ» на производство и реализацию тепловой энергию на 2019 год. составит **240 476,28 тыс. руб.** Плановые расходы по статьям затрат на 2019 год представлены в приложении к настоящему заключению.

**С учетом исполнения предписаний по приказу ФАС России № 1536/19 от 22.11.2019 экономически обоснованный тариф на тепловую энергию МУП «ГТХ» на 2019 год составит** **3 184,18 руб./Гкал (без НДС). Снижение по сравнению с отменённым тарифом составит – 12,67 %.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение 1 к экспертному заключению  **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии МУП «ГТХ" на 2019 год** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Показатели** | | | | **Ед.изм.** | **утверждено (постановление № 206 от 18.09.2018)** | **утверждено (постановление № 120 от 30.04.2019)** | **Предложения по приказу ФАС 1536/19** | **Корректировка в соответствии с приказом ФАС 1536/19** |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **Количество котельных** |  |  |  |  |  |  | 33 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | 81 822,53 | 81 822,53 | 81 822,53 | 0,00 |
|  | **Покупная теплоэнергия** |  |  |  | -"- | 5 259,65 | 5 259,65 | 5 259,65 | 0,00 |
|  | **Полезный отпуск** |  |  |  | -"- | 75 522,17 | 75 522,17 | 75 522,17 | 0,00 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | 75 522,17 | 75 522,17 | 75 522,17 | 0,00 |
|  | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 40 110,31 | 40 110,31 | 40 110,31 | 0,00 |
|  | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 20 375,44 | 20 375,44 | 20 375,44 | 0,00 |
|  | - прочие потребители |  |  |  | -"- | 15 036,42 | 15 036,42 | 15 036,42 | 0,00 |
|  | - производственные нужды |  |  |  | -"- |  |  |  | 0,00 |
|  | **Потери, всего** |  |  |  | -"- | 11 560,01 | 11 560,01 | 11 560,01 | 0,00 |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 601,72 | 1 601,72 | 1 601,72 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях |  |  |  | -"- | 9 958,30 | 9 958,30 | 9 958,30 | 0,00 |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | тыс. руб. | 34 211,94 | 40 931,91 | 38 605,48 | -2 326,43 |
|  | в т.ч. натуральное топливо |  |  |  | тыс. руб. | 25 449,67 | 27 657,64 | **25 925,06** | -1 732,58 |
|  | - уголь каменный |  |  |  | тыс. руб. | 25 449,67 | 27 657,64 | 25 925,06 | -1 732,58 |
|  | в т.ч. транспорт топлива |  |  |  | тыс. руб. | 8 762,27 | 13 274,27 | **12 680,42** | -593,85 |
|  | - уголь каменный |  |  |  | тыс. руб. | 8 762,27 | 13 274,27 | 12 680,42 | -593,85 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | тыс. руб. | 29 791,07 | 28 437,26 | **28 437,26** | 0,00 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | | | тыс. руб. | 1 879,69 | 2 066,43 | 1 879,69 | -186,74 |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | тыс.м3 | 86,12 | 87,38 | 87,38 | 0,00 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 21,83 | 21,83 | 21,83 | 0,00 |
| **1.4** | **Расходы на теплоноситель** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 |  |  |  | 0,00 |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб./м3 |  |  |  | 0,00 |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | | | | **тыс. руб.** | 65 882,70 | 71 435,60 | 68 922,43 | -2 513,18 |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | | |
| **2.1** | **Расходы на сырьё и материалы** |  |  |  | **тыс. руб.** | **2 828,95** | **1 499,00** | **1 499,00** | 0,00 |
|  | реагенты | | | | тыс. руб. | 231,81 | 98,34 | 98,34 | 0,00 |
|  | материалы на содержание и текущую эксплуатацию зданий и оборудование | | | | тыс. руб. | 265,08 | 264,82 | 264,82 | 0,00 |
|  | вспомогательные материалы - инвентарь | | | | тыс. руб. | 1 181,01 | 999,90 | 999,90 | 0,00 |
|  | вспомогательные материалы - транспорт | | | | тыс. руб. | 1 151,05 | 135,93 | 135,93 | 0,00 |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **39 695,53** | **33 476,40** | **39 695,53** | 6 219,12 |
| 2.1 | капитальный ремонт | | | | тыс. руб. | **37 300,74** | **31 083,91** | **31 083,91** | 0,00 |
|  | - подрядными организациями | | | | тыс. руб. | 37 300,74 | 31 083,91 | 31 083,91 | 0,00 |
| 2.2 | текущий ремонт | | | | тыс. руб. | 2 394,78 | 2 392,49 | 2 392,49 | 0,00 |
|  | - хоз.способ | | | | тыс. руб. | 2 394,78 | 2 392,49 | 2 392,49 | 0,00 |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | **тыс. руб.** | **93 578,96** | **94 118,84** | **93 578,96** | -539,88 |
|  | численность всего | | | | чел. | 409,00 | 409,00 | 409,00 | 0,00 |
|  | ср. зарплата | | | | руб./мес. | 19 066,62 | 19 176,62 | 19 176,62 | 0,00 |
| 2.3.1 | ФОТ ППП | | | | тыс. руб. | 76 366,36 | 76 806,93 | 76 806,93 | 0,00 |
|  | численность ппп | | | | чел. | 356,00 | 356,00 | 356,00 | 0,00 |
|  | ср. зарплата ппп | | | | руб./мес. | 17 876,02 | 17 979,15 | 17 979,15 | 0,00 |
| 2.3.2 | ФОТ АУП | | | | тыс. руб. | 17 212,61 | 17 311,91 | 17 311,91 | 0,00 |
|  | численность АУП на тепловую энергию | | | | чел. | 53,00 | 53,00 | 53,00 | 0,00 |
| **2.4** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | | | | **тыс. руб.** | **27 706,78** | **21 326,17** | **0,00** | -21 326,17 |
| 2.4.1 | - выполняемых по договорам со сторонними организациями | | | |  | 22 560,43 | 14 644,51 | 0,00 | -14 644,51 |
| 2.4.2 | - автоуслуги (кроме услуг по подвозке котельного топлива) | | | |  | 5 053,79 | 6 650,26 | 0,00 | -6 650,26 |
| 2.4.3 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | | тыс. руб. | 92,56 | 31,40 | 0,00 | -31,40 |
| 2.4.4 | **- проведение технического осмотра транспорта и страхование техники** | | | | **тыс. руб.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **тыс. руб.** | **5 826,72** | **5 393,20** | **0,00** | -5 393,20 |
| 2.5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | тыс. руб. | 196,56 | 116,94 | 0,00 | -116,94 |
| 2.5.2 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | тыс. руб. | 562,22 | 179,08 | 0,00 | -179,08 |
| 2.5.4 | - расходы на охрану труда |  |  |  | тыс. руб. | 5 067,94 | 5 097,18 | 0,00 | -5 097,18 |
| 2.5.9 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.6** | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | **тыс. руб.** | **6,24** | **6,28** | **6,28** | 0,00 |
| **2.7** | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 126,01** | **651,70** | **1 126,01** | 474,31 |
| **2.8** | **Услуги банков** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** |  |  | 0,00 |
| **2.9** | **Арендная плата (автотранспорт)** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **709,19** | **0,00** | -709,19 |
| **2.10** | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **1 229,14** | **424,38** | **0,00** | -424,38 |
| 2.10.1 | Расходы на канцелярские товары | | | | тыс. руб. | 295,78 | 78,45 | 0,00 | -78,45 |
| 2.10.2 | Почтовые расходы, подписка и бланки | | | | тыс. руб. | 293,07 | 33,47 | 0,00 | -33,47 |
| 2.10.3 | Коммунальные услуги по АБК | | | | тыс. руб. | 308,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.10.4 | Ремонт и заправка катриджей |  |  |  | тыс. руб. | 174,51 | 141,00 | 0,00 | -141,00 |
| 2.10.5 | Компенсация за использование легковых автомобилей | | | | тыс. руб. | 157,25 | 171,46 | 0,00 | -171,46 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | тыс. руб. | 171 998,33 | 157 605,16 | 135905,77 | -21 699,39 |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | | | | тыс. руб. | 8 596,77 | 8 793,42 | **8 596,77** | -196,65 |
| 3.1.1 | покупная тепловая энергия | | | | тыс. руб. | 7 592,40 | 7 811,15 | 7 592,40 | -218,75 |
| 3.1.2 | расходы на стоки | | | | тыс. руб. | 1 004,37 | 982,27 | 1 004,37 | 22,10 |
| **3.2** | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.1 | - аренда прочего имущества |  |  |  | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.3** | **Концессионная плата** | | | | **тыс. руб.** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **тыс. руб.** | 431,87 | 420,45 | 420,45 | 0,00 |
| 3.4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | тыс. руб. | 78,16 | 78,16 | 78,16 | 0,00 |
| 3.4.2 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| 3.4.3 | - налог на имущество организации |  |  |  | тыс. руб. | 347,20 | 342,29 | 342,29 | 0,00 |
| 3.4.4 | - земельный налог | | | | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| 3.4.5 | -транспортный налог | | | | тыс. руб. | 6,51 |  |  | 0,00 |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **тыс. руб.** | **28 260,85** | **28 423,89** | **28 260,85** | -163,04 |
| **3.6** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов, в т.ч.:** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 680,72** | **2 541,98** | **0,00** | -2 541,98 |
| **3.7** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **3.8** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **3.9** | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **3.10** | **Налог на прибыль** | | | | **тыс. руб.** | **368,91** | **371,04** | **0,00** | -371,04 |
| **3.11** | **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | тыс. руб. | 39 339,12 | 40 550,78 | 37 278,07 | -3 272,71 |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | |
| **4.1** | **ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль)** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **4.2** | **Денежные выплаты социального характера** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 475,66** | **1 484,17** | **0,00** | -1 484,17 |
| **4.3** | **Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **4.4** | **Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **4.5** | **Расходы на услуги банков (ценные бумаги, акции и т.п.)** | | | | **тыс. руб.** | **49,50** | **31,19** | **31,19** | 0,00 |
| **4.6** | **Инвестиционная программа, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  | 0,00 |
| **4.7** | **Расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1** | | | | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| **4.9** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх норматива)** | | | | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| **4.8** | **Прочие расходы из прибыли** | | | | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | | | **тыс. руб.** | 1 525,16 | 1 515,36 | 31,19 | -1 484,17 |
|  | **Экономически необоснованные доходы 2018 года, рассчитанные по итогам исполнения Приказа ФАС России от 22.11.2019 №1536/19** | | | | **тыс. руб.** |  | -1 661,18 | -1 661,18 | 0,00 |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  | тыс. руб. | **278 745,31** | **269 445,73** | **240 476,28** | -28 969,45 |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.12.2019** |  |  |  | **руб./Гкал** |  | **3 501,59** | **3 184,18** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию к предыдущему периоду** |  |  |  | % |  |  | **-9,06%** |  |

Приложение № 73 к протоколу № 89

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 05.12.2019

**Одноставочные тарифы МУП «Городское тепловое хозяйство» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
г. Прокопьевска, на период с 01.12.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе-  мой организации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| МУП «Городское тепловое хозяйство» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | | 3184,18 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2019 по 31.12.2019 | | 3821,02 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энегрию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |

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