Приложение № 1 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным **МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк)**,

для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые

на потребительском рынке, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

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

МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк) (далее – МКП НГО «ВКХ») обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее – РЭК КО) с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 (исх. от 30.04.2019 № 168, вх. от 30.04.2019 № 2217) с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

На питьевую воду:

- на 2020 год в размере 202,52 руб./м3;

- на 2021 год в размере 221,01 руб./м3;

- на 2022 год в размере 214,15 руб./м3.

На водоотведение:

- на 2020 год в размере 280,40 руб./м3;

- на 2021 год в размере 281,31 руб./м3;

- на 2022 год в размере 288,36 руб./м3.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 07.07.2019 № 3514, вх. от 05.09.2019 № 4494) регулятором было открыто дело «Об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2020-2022 гг., оказываемые МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)» за № 90-ВС и ВО.

**Необходимо отметить**, что предприятием не представлен ответ на запрос РЭК КО исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02 о предоставлении документов в соответствии с п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила).

В связи с возвратом части объектов холодного водоснабжения в Комитет ЖКХ г. Новокузнецка МКП НГО «ВКХ» в адрес регулятора было направлено скорректированное заявление об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 (исх. от 14.11.2019 № 420, вх. от 20.11.2019 № 6019) с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

На питьевую воду:

- на 2020 год в размере 233,19 руб./м3;

- на 2021 год в размере 250,68 руб./м3;

- на 2022 год в размере 225,88 руб./м3.

На водоотведение:

- на 2020 год в размере 246,79 руб./м3;

- на 2021 год в размере 239,54 руб./м3;

- на 2022 год в размере 244,85 руб./м3.

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода индексации в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Тарифы устанавливаются на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» образовано 31.10.2018 (распоряжение администрации города Новокузнецка от 31.10.2018 № 1589) в целях обеспечения бесперебойного снабжения населения Новокузнецкого городского округа и иных потребителей водой и оказания услуг по водоотведению, а также выполнения работ, сопутствующих предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения.

Основным видом деятельности предприятия, согласно Уставу, является забор, очистка и распределение воды. Также предприятие оказывает услуги по сбору и обработке сточных вод, строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Кроме того, предприятие занимается оказанием прочих видов деятельности.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые организации для осуществления водоснабжения и водоотведения на территории Новокузнецкого городского округа, переданы предприятию Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка на праве оперативного управления согласно приказу от 21.11.2018 № 684.

Впервые тарифы на питьевую воду, водоотведение МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) были установлены РЭК КО на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

В предыдущие периоды регулирования объекты данных централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения находились в эксплуатации МП НГО «Сибирская сбытовая компания».

На основании приказа Комитета по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка (далее – КУМИ г. Новокузнецка) от 28.06.2019 № 430 в связи с запуском водовода и изменением схемы водоснабжения поселка Листвяги из оперативного управления МКП НГО «ВКХ» была изъята часть объектов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой. При расчете тарифов на 2020-2022 годы учитывались объекты, находящиеся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019г.

**Перечень объектов холодного водоснабжения, водоотведения по состоянию на 01.07.2019г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |
| № п/п | Наименование объекта | Район |  |
| **Водопроводные насосные станции -8 шт.** | | |  |
| 1 | Сигнальная (выв. из экспл.) | Куйбышевский |  |
| 2 | Динамитная | Куйбышевский |  |
| 3 | Внутренняя | Куйбышевский |  |
| 4 | Ильинская | Куйбышевский |  |
| 5 | Сосновый Лог | Листвяги |  |
| 6 | ВИС пос. Притомский | Орджоникидзевский |  |
| 7 | Забойщиков | Куйбышевский |  |
| **8** | Садопарковая | Куйбышевский |  |
| **Канализационные насосные станции - 5 шт.** | | |  |
| 1 | КНС №1 (разъезд Абагуровский) | Куйбышевский (Абаг) |  |
| 2 | КНС №2 (разъезд Абагуровский) | Куйбышевский (Абаг) |  |
| j | КНС пос. Листвяги | Куйбышевский (Лист) |  |
| 4 | КНС Садопарковая. 32 | Куйбышевский |  |
| **5** | КНС ул. Учительская | Куйбышевский (Лист) |  |
| **Скважины** -**18 шт.** | | |  |
| 1 | Забойщиков | Куйбышевский |  |
| 2 | Садопарковая | Куйбышевский |  |
| 3 | Северная - 1 | Куйбышевский |  |
| 4 | Северная - 2 | Куйбышевский |  |
| э | № 1 Телецентр | Куйбышевский |  |
| 6 | № 2 Телецентр | Куйбышевский |  |
| 7 | №7 | Абагуровский разъезд |  |
| 8 | №8 | Абагуровский разъезд |  |
| 9 | №6 | Абагуровский разъезд |  |
| 10 | Сосновый Лог | Листвяги |  |
| 11 | №2 | Притомский |  |
| 12 | № 4 | Притомский |  |
| 13 | № 1 Полосухино | Заводской |  |
| 14 | № 2 Полосухино | Заводской |  |
| 15 | № 1 Садопарковая, 32 | Куйбышевский |  |
| 16 | № 2 Садопарковая. 32 | Куйбышевский |  |
| 17 | Лапин Лог 1 | Куйбышевский |  |
| **18** | Лапин Лог 2 | Куйбышевский |  |
| **Водобудки -1 шт.** | | |  |
| **1**1 Параллельная | Куйбышевский | | | **1** |
| **РЧВ - 8 шт.** | | |  |
| 1 | РЧВ для ВНС "Сосновый Лог" | Листвяги |  |
| 2 | РЧВ для ВНС "Сосновый Лог" | Листвяги |  |
| 3 | РЧВ для скв. "Забойщиков" | Куйбышевский |  |
| 4 | РЧВ для скв. "Садопарковая" | Куйбышевский |  |
| 5 | РЧВ для скв. "Полосухино" | Заводской |  |
| 6 | РЧВ (резервуар), Притомский, Дорстоевская, 7а | Орджоникидзевский |  |
| 7 | РЧВ (резервуар), 11ритомский, Дорстоевская, 7а | Орджоникидзевский |  |
| **8** | РЧВ "Лапин Лог" | Куйбышевский |  |
| **Канализационные очистные сооружения - 3 шт.** | | |  |
| **1** | КОС р-д "Абагуровский" (700 м3/сут) | Куйбышевский |  |
| 2 | КОС пос. Листвяги (2700 м3/сут) | Куйбышевский |  |
| **3** | КОС Садопарковая, 32, (400 м3/суг) | Куйбышевский |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Западная часть Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 35 510 |
| Сети водоотведения, м | 1 451 |
| **р-д Абагуровский Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 650 |
| Сети водоотведения, м | 316 |
| **пос.Лнствягн Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 2 339 |
| Сети водоотведения, м | 5 501 |
| **ст.Полосухино Заводского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 1 004 |
| Сети водоотведения, м | 861 |
| **пос.Притомский Орджоникидзевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 3 966 |
| **Новокузнецкий район** | |
| Сети водоснабжения, м | 1 100 |
|  |  |
| **Сети водоснабжения, м** | **44 569** |
| **Сети водоотведения, м** | **8 129** |
| **ВСЕГО:** | **52 698** |

Скважины - 18 шт.

ВНС - 8шт.

КНС – 5 шт., 4шт. в составе очистных сооружений; 1 водобудка,

РЧВ 8 шт.

Очистные сооружения канализации – 3 шт.

**Описание системы водоснабжения**

**Водоснабжение западной и южной частей Куйбышевского района**

Хозяйственно-питьевое водоснабжение западной и южной частей района осуществляется из рабочих скважин:

* «Забойщиков»;
* «Садопарковая»;
* «Северная –1»;
* «Северная –2»;
* «Телецентр-1»;
* «Телецентр-2».

Вода из скважин поступает на РЧВ водопроводных насосных станций или непосредственно потребителям в водопроводные сети.

Скважина «Забойщиков»

Скважина находится в здании, где также установлен центробежный насос. Вода из скважины подаётся скважинным насосом ЭЦВ 8-25-100 в РЧВ объемом 20 м3, расположенный в 5м от здания. Далее центробежный насос ЦНС 38-176 из резервуара подает воду на 12 улиц частного сектора и на ВНС «Сигнальная» (в настоящее время выведена из работы, используется как камера переключений). Вода хлорируется в РЧВ хлорной известью.

Скважина «Садопарковая»

Вода из скважины подаётся скважинным насосом ЭЦВ 6-10-140 в РЧВ объемом 20 м3, примыкающий непосредственно к зданию. Далее центробежный насос СМА 10-3 «Grundfos» из резервуара подает воду абонентам и на 2 улицы частного сектора, а также в часть зданий коттеджного поселка. Хлорирование воды не производится.

Скважина «Северная - 1»

Скважина находится в здании, где размещается скважинный насос ЭЦВ 6-10-140, который обеспечивает водой напрямую некоторые улицы посёлка Северный, Западной части Куйбышевского района. Часть воды поступает в промежуточный РЧВ объемом 6 м3, размещаемый на ВНС «Ильинская» с насосом ЦНГС 60-132. Ввиду дефицита давления и расхода воды на некоторых улицах района - недостающая ее часть поступает напрямую от трубопроводов, подающих воду от 2-х РЧВ ОАО «ЕВРАЗ-ЗСМК» или через ВНС «Внутренняя» с повысительным насосом К 80-50-200 и ВНС «Динамитная» с насосом К 80-50-200. Хлорирование воды не производится.

Скважина «Северная - 2»

Работает параллельно со скважиной «Северная-1» и по составу оборудования представляет точную ее копию.

Скважины «Телецентр - 2»

Скважина находится в здании, где размещается скважинный насос ЭЦВ 6-10-110, который подает воду в накопительный бак объемом 6 м3, расположенный на 2-м этаже котельной. Из бака самотеком (или через повысительный насос, установленный жителями) вода поступает населению 2-х этажных домов по ул. Черемнова, а также в АБК, гараж и котельную телецентра. Хлорирование воды не производится.

Скважина «Телецентр - 1»

Скважина может работать параллельно со скважиной «Телецентр-2» и по составу оборудования представляет точную ее копию. Является резервной к скважине «Телецентр-2». Хлорирование воды не производится.

Скважины «Детский сад №123», «Школа №51» и «Санаторий-профилакторий «Бунгурский» должны снабжать водой одноименные объекты. Однако они в настоящее время не работают (законсервированы).

**Водоснабжение части куйбышевского района**

**по ул. Садопарковая, 32**

Скважина №1

Вода из скважины насосом ЭЦВ 6-10-140 качает воду в РЧВ. Вода из резервуара подается абонентам.

Скважина №2

Вода из скважины насосом 4-2-20 «Поток» качает воду в РЧВ. Является резервной к скважине Скважина №1.

**Водоснабжение части Орджоникидзевского района**

В Орджоникидзевском районе хозяйственно-питьевое водоснабжение осуществляется от скважины «Новокузнецкая».

Скважина «Новокузнецкая»

Вода из скважины насосом ЭЦВ 60-10-140 подаётся жителям на улицу Петропавловская с водоразбором и далее в отдельно стоящий РЧВ объемом 100 м3 на улице Российская. Из РЧВ вода самотёком поступает на улицы Российская, Планетарная, переулок Шахматный. Хлорирование воды не производится.

**Водоснабжение пос. железнодорожный разъезд Абагуровский**

Хозяйственно-питьевое водоснабжение осуществляется от двух скважин (Скважины № 7 и 8). Они расположены на расстоянии 150 м друг от друга и могут подавать воду в одну разводящую сеть. Постоянно в работе находится одна из скважин; при выходе из строя оборудования работающей скважины и прекращении подачи воды из неё в работу включается другая скважина. Скважина № 6 с насосным агрегатом 4-5-15 «Поток» предназначена для собственных нужд канализационных очистных сооружений.

Скважина «№8».

Скважинным насосом ЭЦВ 6-10-110 вода подается напрямую в разводящую водопроводную сеть, обеспечивая потребности жителей благоустроенных домов по ул. Спортивная поселка железнодорожный разъезд «Абагуровский» Куйбышевского района. Хлорирование воды не производится.

Скважина «№7».

Скважинным насосом 4-5-15 «Поток» вода может подаваться в разводящую водопроводную сеть поселка для обеспечения потребностей в воде жителей благоустроенных домов по ул. Спортивная. Скважина является резервной к скважине №8. Хлорирование воды не производится.

**Водоснабжение пос. Притомский**

Хозяйственно-питьевое водоснабжение осуществляется от скважин «Притомская-2» и «Притомская-4». Вода из 2-х скважин, расположенных в пойме р. Томь, поступает на 2 РЧВ водопроводных насосных станций (ВНС), которые подают ее в разводящие водопроводные сети поселка, застроенные 3-х, 5-и и 9-и этажными домами по ул. Дорстроевская, О. Дундича, Капитальная, Интернатная.

Скважина «Притомская-4»

Скважина располагается в пойме реки Томь и скважинным насосом «Lоwara Z660 15- L6 W» качает воду в два РЧВ объемом 250 м3 каждый, расположенных на расстоянии 300 м от скважин. Из РЧВ насосами К 100-65-250 (1 насос - рабочий, 2 насоса - резервных), расположенными на ВНС «Притомская» вода подается в разводящую водопроводную сеть, обеспечивая потребности жителей 3-и, 5-и и 9-и этажных благоустроенных домов, а также абонентов поселка. Неравномерность водопотребления достигается соответствующей подачей насосами ВНС за счет установки частотных регуляторов вращения электродвигателей. Хлорирование воды производится гипохлоритом натрия, дозировка которого выполняется насосами-дозаторами пропорционально подаваемому расходу.

Скважина «Притомская-2»

Скважина располагается в пойме реки Томь на расстоянии 150 м от скважины «Притомская-4» выше по течению реки и работает с ней параллельно. Оборудование и принцип ее работы полностью аналогичен с вышеприведенной скважиной.

**Водоснабжение пос. Полосухино**

Скважина «Полосухино - 1»

Вода из скважины насосом ЭЦВ 6-10-110 качает воду в РЧВ объемом 20 м3. Далее насос СМА 10-3 «Grundfos» из резервуара подает воду абонентам.

Скважина «Полосухино - 2»

Оборудование и принцип ее работы полностью аналогичен с вышеприведенной скважиной. Является резервной к скважине «Полосухино - 1».

**Водоснабжение пос. Лапин Лог**

Скважина «Лапин Лог - 1»

Вода из скважины насосом ЭЦВ 6-4-190 качает воду в РЧВ объемом 900 м3. Вода из резервуара подается абонентам.

Скважина «Лапин Лог - 2»

Вода из скважины насосом ЭЦВ 6-6,5-180 качает воду в РЧВ объемом 900 м3. Вода из резервуара подается абонентам. Является резервной к скважине «Лапин Лог - 1».

**Описание системы водоотведения**

МКП «ВКХ» обслуживает системы и сооружения, предназначенные для водоотведения от абонентов и жителей: поселка Листвяги; поселка железнодорожный разъезд «Абагуровский»; а также абонентов Куйбышевского (район профилактория «Бунгурский») и Заводского (ст. «Полосухино») районов. Принципиальная схема водоотведения, следующая: сточные воды от абонентов и жителей канализованных зданий, поступают в самотечные канализационные трубопроводы, по которым сточные воды транспортируются в канализационные насосные станции (КНС). От КНС по напорным трубопроводам стоки подаются на канализационные очистные сооружения (КОС). На КОС происходит механическая, биохимическая и бактериологическая очистка сточных вод до допустимых концентраций и по самотечным или напорным выпускам сбрасываются в близлежащие водоемы. От части абонентов, имеющих выгреба, сточные воды откачиваются асс.бочками, транспортируются и сливаются в приемный колодец КНС.

**Водоотведение поселка Листвяги**

Сточные воды от жилых и административных зданий, по самотечным трубопроводам поступают в приемную камеру КНС, расположенную перед канализационными очистными сооружениями. В КНС установлены решетки для грубой механической очистки сточных вод и насосы для их перекачки.

На КОС происходит механическая очистка сточных вод на песколовках и в первичных отстойниках; биохимическая очистка в аэротенках и вторичных отстойниках; доочистка на щебеночных фильтрах и микрофильтрах. Бактериологическая очистка достигается путем введения в очищенную воду после щебеночных фильтров хлорсодержащего реагента – хлорной извести. Сбор прошедшей очистку сточной воды осуществляется в резервуарах очищенной воды, которая используется для промывки фильтров, а избыток ее сбрасываются в. Для подачи воздуха в аэротенки установлены воздуходувки. Перекачка активного ила и промывной воды выполняется специальными насосами. Сырой осадок из первичных отстойников и избыточный активный поступает на иловые площадки. Одна из карт иловых площадок предназначена для сбора песка из песколовок. Подсушенный осадок с иловых площадок не утилизируется.

**Водоотведение поселка железнодорожный разъезд «Абагуровский»**

Сточные воды от жилых домов по самотечным трубопроводам поступают в приемную камеру КНС-1 расположенную в границах поселка. В КНС-1 установлены решетки для грубой механической очистки. По напорным трубопроводам сточные воды поступают на КОС.

На КОС происходят:

- механическая очистка сточных вод в песколовке;

- биохимическая очистка в аэротенках и вторичных отстойниках;

- доочистка на грубозернистых фильтрах;

- бактериологическая очистка хлорной известью с выдержкой в контактных резервуарах.

Очищенная сточная вода поступает в КНС-2 и по напорным трубопроводам сбрасываются в **озеро Каменная Курья**. Для подачи воздуха в аэротенки установлены воздуходувки. Избыточный активный ил после обработки в илоуплотнителе и дегельментизаторе поступает на иловые площадки. Подсушенный осадок с иловых площадок не утилизируется.

Для абонентов, имеющих сливные ямы и выгреба осуществляется вывоз асс.бочками и слив сточных вод на площадке КОС.

**Водоотведение абонентов в районе профилакторий «Бунгурский»**

Сточные воды от административных зданий, по самотечным трубопроводам поступают в приемную камеру КНС, расположенную перед канализационными очистными сооружениями. В КНС установлены решетки для грубой механической очистки сточных вод и насосы для перекачки.

На КОС происходит биохимическая очистка в аэротенках и вторичных отстойниках. Бактериологическая очистка достигается путем введения в очищенную воду хлорсодержащего реагента – гипохлорита кальция. Сбор и выдержка обеззараженной сточной воды осуществляется в контактных резервуарах, и затем она сбрасываются в **реку Аба.** Для подачи воздуха в аэротенки установлены воздуходувки. Распределение воздуха по аэротенками при помощи дырчатых труб. Циркуляция активного ила из вторичных отстойников в аэротенки осуществляется эрлифтами. Осадок и избыточный активный ил направляется в сборный колодец, откуда откачивается асс.бочками и вывозится на КНС КОС пос. Листвяги.

**Водоотведение станции «Полосухино»**

Сточные воды от жилых, административных и производственных зданий по самотечным трубопроводам поступают в приемную камеру КНС. КНС, напорные трубопроводы, КОС и выпуск в водоем являются бесхозными и находятся в нерабочем состоянии (разрушены, затоплены и заилены). Сточные воды изливаются на рельеф и в безымянный ручей.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2020-2022 годы подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406   
«О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2020 - 2022 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на питьевую воду, водоотведение, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2020-2022 годы и расчета тарифов на 2020 - 2022 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МКП НГО «ВКХ», утвержденным приказом директора МКП НГО «ВКХ» (от 03.12.2018 № 2) (далее - Положение о закупках), 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»).

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее, основным видом деятельности рассматриваемого предприятия является оказание услуг в сфере водоснабжения и водоотведения. Кроме того, организация занимается оказанием прочих услуг.

В связи с тем, что данное предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности с ноября 2018 года и тарифы на питьевую воду, водоотведение впервые установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019, провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерских регистров за 2018 год не представляется возможным.

В связи с чем анализ бухгалтерской отчетности проводился по данным оборотно-сальдовых ведомостей за 1-е полугодие и 9 месяцев 2019 года. Для этого регулятором в адрес предприятия были направлены соответствующие запросы предоставления дополнительных материалов, содержащих информацию о фактических доходах и расходах организации за 1-е полугодие и 9 месяцев 2019 года (исх. от 01.08.2019 № М-10-79/2735-02, от 29.10.2019 № М-10-79/3912-02). В ответных письмах МКП НГО «ВКХ» (вх. от 05.09.2019 № 4494, от 12.11.2019 № 5834) запрашиваемая информация была предоставлена **не в полном объеме**.

На предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Выручка от реализации оказываемых услуг за 9 месяцев 2019 года по счету 90.1 составила:

- в сфере холодного водоснабжения ***13750,17*** тыс.руб.;

- в сфере водоотведения ***5019,56*** тыс. руб.

Расходы предприятия, представленные в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42, составляют:

- в сфере холодного водоснабжения ***29100,20*** тыс.руб.;

- в сфере водоотведения ***13555,98*** тыс. руб.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

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

**Необходимо отметить**, что при установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 в связи с тем, что данное предприятие обратилось в РЭК КО за установлением тарифов впервые и ранее не осуществляло регулируемые виды деятельности, а также в связи с непредоставлением в адрес регулятора всех необходимых обосновывающих документов, при расчете тарифов на 2019 год регулирующим органом использовались все имеющиеся в его распоряжении сведения, в том числе данные о фактических затратах организации, ранее эксплуатирующей объекты данных централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения – МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (далее – МП НГО «ССК»).

В соответствии с положениями Основ ценообразования при определении необходимой валовой выручки на плановый период регулятор может руководствоваться, в том числе, сведениями об организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (при этом какого-либо определения понятия «сопоставимые условия» в нормативных правовых актах в области тарифного регулирования **не содержится**). В связи с тем, что МКП НГО «ВКХ» эксплуатирует централизованные системы холодного водоснабжения, водоотведения, обслуживанием которых ранее занималось МП НГО «ССК», данное предприятие было принято в качестве организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях.

Однако, в решении Кемеровского областного суда от 11.08.2019 по делу № 3а-265/2019 по административному иску МП НГО «ВКХ» к РЭК КО о признании недействующим постановления РЭК КО от 13.12.2018 № 506 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк)» определено, что ***«… условия, в которых осуществляло регулируемые виды деятельности МП «ССК», не являются сопоставимыми с условиями деятельности административного истца»***.

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что в основу части расходов МКП НГО «ВКХ» по статьям затрат на 2019 год легли фактические расходы МП НГО «ССК», с учетом выводов, отраженных в решении Кемеровского областного суда от 11.08.2019 по делу № 3а-265/2019, при расчете тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП НГО «ВКХ» на плановый период 2020-2022гг. информация о плановых расходах предприятия, утвержденных на 2019 год, **регулятором не использовалась**. При расчете регулирующим органом были использованы материалы, представленные предприятием на плановый период, а также сведения о фактической работе МКП НГО «ВКХ» за истекший период 2019 года.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду, водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов. Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, соответствует следующим значениям:

- питьевая вода – ***43024,42*** тыс.руб.;

- водоотведение – ***25693,24*** тыс.руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией:

- на 2020 год в размере ***58,77*** %;

- на 2021 год в размере ***60,83*** %;

- на 2021 год в размере ***62,79*** %.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год ***2,49*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Водоотведение:

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией:

- на 2020 год в размере ***6,06*** кВт\*ч/м3;

- на 2021 год в размере ***6,38*** кВт\*ч/м3;

- на 2021 год в размере ***6,71*** кВт\*ч/м3.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным Таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк)на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 12079,30 | х | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 11166,78 | х | 0 | х | 2,91 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |

Удельный расход электрической энергии (мощности) определен регулятором исходя из объема поданной воды (принятых сточных вод) в соответствии с п. 64 Основ ценообразования и Приказом Минстроя России от 04.04.2014 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей».

В соответствии с вышеуказанными документами удельный расход электрической энергии (мощности) на 2020 год рассчитан регулятором, исходя из объема поданной воды (принятых сточных вод) и объема потребляемой электрической энергии (мощности). При определении удельного расхода электрической энергии (мощности) на 2021-2022 годы регулятор исходил из неизменности плановых объемов поданной воды (принятых сточных вод) и, как следствие, неизменного объема потребляемой электрической энергии (мощности). Таким образом, удельный расход электрической энергии (мощности) на 2021-2022 годы принят на уровне показателя, рассчитанного на 2020 год.

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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

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.

В связи с тем, что рассматриваемое предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности с ноября 2018 года, оценить динамику объемов за последние 3 года в соответствии с п.п. 4-5 Методических указаний не представляется возможным.

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 на следующем уровне.

**В сфере холодного водоснабжения питьевой водой**:

- объем поднятой воды на уроне фактических значений 9 месяцев 2019 года, подтвержденных данными налоговых деклараций по водному налогу, в пересчете на год. При этом регулятором использовались только данные об объемах воды по скважинам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 (в связи с возвратом части имущества в сфере водоснабжения (п. Листвяги) КУМИ г. Новокузнецка);

- объем полученной воды со стороны на уровне фактических значений 9 месяцев 2019 года, подтвержденных данными счетов-фактур, выставленных поставщиком ресурса – АО «ЕВРАЗ ЗСМК», в пересчете на год;

- расход воды на нужды предприятия регулятором не принят в связи с отсутствием фактического использования воды на нужды предприятия по итогу 9 месяцев 2019 года;

- объем потерь воды принят по расчету регулятора, исходя их объемов воды, поданной в сеть и отпущенной на потребительский рынок.

Расчет, выполненный в соответствии с Методическими указаниями по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке, утвержденными Приказом Минстроя России от 17.10.2014 № 640/пр «Об утверждении Методических указаний по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке» (далее – Методические указания по расчету потерь) предприятием в адрес регулятора **не представлен**;

- отпущенной питьевой воды на потребительский рынок принят регулятором по фактическим данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 90 за 1-е полугодие 2019 года (за вычетом объемов по абонентам, водоснабжение которых прекращено с 01.07.2019 (объемы потребителей п. Листвяги также учтены по факту 1-го полугодия 2019 года в пересчете на год – по данным организации, принявшей на обслуживание данных абонентов – ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк))). Объемы приняты в пересчете на год.

**В сфере водоотведения**:

- объем пропущенных сточных вод на уровне фактических значений 9 месяцев 2019 года, подтвержденных данными оборотно-сальдовой ведомости по счету 90, в пересчете на год;

- принятых сточных вод от потребительского рынка на уровне фактических значений 9 месяцев 2019 года, подтвержденных данными оборотно-сальдовой ведомости по счету 90, в пересчете на год.

Питьевая вода:

Планируемый объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей на 2020 год составил ***325605,13*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***162802,57*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***162802,57*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***162802,57*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***162802,57*** м3.

На 2021-2022 годы объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2021 год – ***325605,13*** м3;

- на 2022 год – ***325605,13*** м3.

Водоотведение:

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей на 2020 год составил ***150039,95*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***75019,97*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***75019,97*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***75019,97*** м3, в том числе от потребительского рынка – ***75019,97*** м3.

На 2021-2022 годы объем принятых сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2021 год – ***150039,95*** м3;

- на 2022 год – ***150039,95*** м3.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***8732,10*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***8732,10*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***13103,78*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***13103,78*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***11898,20*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***11898,20*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***11898,20*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***11898,20*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***11898,20*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***11898,20*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***12640,21*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***12640,21*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере водоотведения, составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***3937,52*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***3937,52*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***10649,84*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***10649,84*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***7844,09*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***7844,09*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***7844,09*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***7844,09*** тыс. руб.

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***7844,09*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***7844,09*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***8312,21*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***8312,21*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104%, (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индексы цен производителей электрической энергии на 2019 год – 105,4%, на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ).

**Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2020 год в размере ***58212,02*** тыс. руб., тариф – в размере ***233,19*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***59447,64*** тыс. руб., тариф – в размере ***250,68*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***50888,85*** тыс. руб., тариф – в размере ***225,88*** руб./м3.

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

base_1_278584_447,

где:

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

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

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

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

base_1_278584_452 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***8732,10*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***13103,78*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***11898,20*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***11898,20*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***11898,20*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***12640,21*** тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря предшествующего годового периода регулирования на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

**«Производственные расходы»**

Согласно п. 18 Методических указаний в составе производственных расходов учитываются:

1) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

2) расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие виды энергетических ресурсов и холодную воду;

3) расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем;

4) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;

5) расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль;

6) общехозяйственные расходы;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***3647,67*** тыс. руб. при численности ***14,50*** человек и среднемесячной заработной плате ***20963,62*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы, утвержденное Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 8 декабря 2016 г. (далее – ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденное 8 декабря 2016 г.), заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно приказу Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 09.08.2019 № 561н «Об установлении величины прожиточного минимума на душу населения и по основным социально-демографическим группам населения в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года» (далее – Приказ № 561н), величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. - 16222,61 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***2907,42*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1453,71*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1453,71*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***16709,29*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне предложения организации (что также соответствует представленному штатному расписанию) в количестве ***14,50*** человека.

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

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

- 2020 год в сумме ***1101,60*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***878,04*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***878,04*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***878,04*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***2434,41*** тыс. руб. В данной статье предприятием заявлены прочие расходы на нужды основного производственного персонала (расходы на охрану труда).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на охрану труда;

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ».

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на охрану труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Сумма расходов в представленном предприятием расчете (по форме предприятия) **не соответствует** сумме расходов, заявленных организацией в составе необходимой валовой выручки, при расчете тарифов на питьевую воду (предложение предприятия в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42);

3) Договоры на оказание услуг, поставку материалов по охране труда по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***108,51*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***108,51*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***54,25*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***54,25*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***9999,16*** тыс. руб., в том числе:

- *«Лабораторные анализы»* - ***913,42*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***984,48*** тыс.руб.;

- *«Получение разрешительной документации»* - ***7527,27*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***574,00*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Лабораторные анализы»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Получение разрешительной документации»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статье *«Лабораторные анализы»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на лабораторные исследования питьевой воды на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- прайс на проведение лабораторных анализов ООО «Акватест»;

- коммерческое предложение Филиала ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области».

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов, а также по количеству и периодичности проб, в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на лабораторные анализы на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Транспортные услуги»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- пояснительная записка к расчету затрат на автотранспорт;

- расчет затрат на транспортные услуги (по форме предприятия);

- справочные расчеты потребности спец.техники.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен договор на оказание транспортных услуг от 01.05.2019 № 89, заключенный с ООО «КузбассАвто», со сроком действия до 31.05.2019г. (что не соответствует сроку действия заявленных тарифов). Расчет стоимости машино-часа к данному договору отсутствует.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на оказание автотранспортных услуг на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Получение разрешительной документации»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на получение разрешительной документации (по форме предприятия);

- прайсы и коммерческие предложения на оказание услуг по получению разрешительной документации.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Представленные документы (коммерческие предложения, разработки проектов) относятся к объектам ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) и не имеют отношения к МКП НГО «ВКХ», так как данные предприятия не являются организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при минимальном фактическом освоении предусмотренных в плане 2019 года затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях действующего законодательства или о необходимости получения разрешительной документации в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на получение разрешительной документации на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения предусмотренных на 2019 год затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Реактивы»*.

В данной статье учтены расходы на покупку реактивов для проведения лабораторных анализов собственными силами предприятия. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлен расчет затрат на реактивы на 2020-2022гг. (по форме предприятия).

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на покупку реактивов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на поставку реактивов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов, а также по количеству и периодичности проб, в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на покупку реагентов на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

Расходы по статье приняты в сумме ***0,00*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ»**

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

- 2020 год в сумме ***2277,78*** тыс. руб. Затраты по статье включают расходы на услуги по выполнению аварийно-восстановительных работ (далее – АВР) по договору сторонними организациями.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлен расчет затрат на АВР.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен муниципальный контракт на выполнение АВР от 04.06.2019 № 55/108 с ООО «Водоканал». Данный договор заключен с целью устранения конкретной аварии на сетях водоснабжения и водоотведения.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Регулятором в адрес предприятия был направлен запрос исх. от 29.10.2019 № М-10-79/3912-02, согласно которому предприятию необходимо было предоставить, в том числе, свод устраненных аварийных ситуаций, возникших на объектах холодного водоснабжения, водоотведения (отдельно по каждому виду деятельности с указанием, какой службой были устранены аварии – собственной или привлеченной по договору) за 9 месяцев 2019 года, с приложением журнала регистрации аварийных заявок.

В ответ на запрос регулятора (исх. от 05.11.2019 № 413, вх. от 12.11.2019 № 5834) запрашиваемая информация предприятием **не представлена**. Была приложена только информационные справки о работах на объектах водоснабжения и водоотведения за 3-й квартал 2019 года и информация об общем количестве выполненных работ по ремонтам на сетях водоснабжения и водоотведения (без указания информации, содержащейся в запросе регулятора). При этом в отношении всех работ указано, что данные работы выполнены за счет текущего ремонта.

Таким образом, подтверждение фактически выполненных аварийно-восстановительных работ по итогу 9 месяцев в адрес регулятора представлено не было. Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на оказание услуг по АВР на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием подтверждающих документов по фактическим расходам.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

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

- 2020 год в сумме ***4522,15*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- план затрат на материалы на 2020-2022гг;

- заявки на материально-техническое снабжение на 2020 год.

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на поставку материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на поставку материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***890,70*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***890,70*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***890,70*** тыс. руб.

**«Расходы на оплату труда ремонтного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***2473,44*** тыс. руб. при численности ***5,76*** человек и среднемесячной заработной плате ***35784,72*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно Приказу № 561н, величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденное 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда ремонтного персонала был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 27475,64 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***1728,56*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***864,28*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***864,28*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***28299,91*** руб./чел./мес. Численность принята в соответствии с представленным штатным расписанием в доле на вид деятельности – холодное водоснабжение (67,81% - по предложению организации) в количестве ***5,09*** человека.

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

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

- 2020 год в сумме ***746,98*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***522,02*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20 %).

Общая сумма расходов по статье составила ***522,02*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***522,02*** тыс. руб.

**«Прочие расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***6616,14*** тыс. руб., в том числе «Цеховые расходы ремонтного персонала» - 331,58 тыс.руб., «Транспортные услуги» - 6284,56 тыс.руб.

По статье *«Цеховые расходы ремонтного персонала»*:

В данной статье предприятием заявлены прочие расходы на нужды ремонтного персонала (расходы на охрану труда).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на охрану труда;

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ».

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на охрану труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг, поставку материалов по охране труда по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***82,47*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

По статье *«Транспортные услуги»*:

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- пояснительная записка к расчету затрат на автотранспорт;

- расчет затрат на транспортные услуги (по форме предприятия);

- справочные расчеты потребности спец.техники.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен договор на оказание транспортных услуг от 01.05.2019 № 89, заключенный с ООО «КузбассАвто», со сроком действия до 31.05.2019г. (что не соответствует сроку действия заявленных тарифов). Расчет стоимости машино-часа к данному договору отсутствует.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***529,76*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Общая сумма расходов по статье принята в размере ***612,23*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***41,24*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***571,00*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата административно-управленческого персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***4282,39*** тыс. руб. при численности ***10,17*** человек и среднемесячной заработной плате ***35090,05*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно Приказу № 561н, величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденное 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда административно-управленческого персонала (далее – АУП) был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 33095,60 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Численность АУП рассчитана регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с Приказом Госстроя РФ № 66.

Согласно Приказу Госстроя № 66 при общей численности работников организации (без учета АУП) до 100 человек, максимальное количество работников аппарата управления должно составлять 23 человека (без учета специалистов по охране труда, численность которых определяется расчетным способом). По штатному расписанию МКП НГО «ВКХ» общее количество работников организации (без учета АУП) составляет 45 человек, то есть общая численность АУП на это количество сотрудников будет составлять 10,85 человек (без учета абонентского отдела, с учетом 0,50 человека – ставка специалиста по охране труда по штатному расписанию предприятия, значение которой отсутствует в Приказе Госстроя № 66):

*23 / 100 \* 45 + 0,50 = 10,85 чел.*

Численность АУП принята в доле на холодное водоснабжение (67,81% по предложению предприятия пропорционально выручке от реализации) в размере 10,85 \* 67,81% = ***7,36*** человека.

Кроме того, в связи с тем, что абонентский отдел в составе численности АУП занимается начислением платежей только в отношении прочих потребителей (юридических лиц в количестве 51 ед.), дополнительно регулятором учтена численность сотрудников абонентского отдела, исходя из норматива по Приказу Госстроя № 66 (3 человека на 1000 абонентов) и количества обслуживаемых лицевых счетов (51 ед.)

*3 / 1000 \* 51 = 0,15 человека*

Общая численность АУП составила 7,51 человека.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***3072,05*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1536,03*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1536,03*** тыс. руб.

Средняя заработная плата АУП составила ***34088,47*** руб./чел./мес., численность - ***7,51*** человека.

**«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***1293,28*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***927,76*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***927,76*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***927,76*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***3629,44*** тыс. руб., в том числе:

- *«Прочие расходы»* - ***1150,88*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***719,51*** тыс.руб.;

- *«Охрана труда»* - ***153,45*** тыс.руб.;

- *«Независимая экспертиза тарифов»* - ***100,00*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***1505,61*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Прочие расходы»* - ***184,99*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***247,01*** тыс.руб.;

- *«Охрана труда»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Независимая экспертиза тарифов»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статьям *«Охрана труда», «Приобретение оргтехники, ПО и мебели»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ»;

- скриншоты сайтов из сети Интернет, содержащие стоимость офисной техники.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанным статьям при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленные предприятием суммы расходов по данным статьям на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

Кроме того, все прочие административные расходы учтены регулятором в статье «Прочие расходы».

По статье *«Прочие расходы»*

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***184,99*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 (в доле на холодное водоснабжение - 67,81% по предложению предприятия пропорционально выручке от реализации) в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

По статье *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»*

В данной статье предприятием заявлены расходы на услуги по начислению и ведению лицевых счетов населению, осуществляемые сторонней организацией.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на услуги по начислению и ведению лицевых счетов;

- пояснительная записка;

- договор от 15.01.2019 № 02-н/19/16 с ООО «Жилкомцентр»;

- счета-фактуры и акты об оказании услуг за 2019 год.

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 26).

Согласно представленному договору услуги ООО «Жилкомцентр» включают в себя затраты на:

- начисление и учет сумм платежей за услуги холодного водоснабжения и водоотведения по многоквартирным домам и домам частного сектора;

- начисление платежей за установку общедомовых приборов учета, процентов за предоставленную рассрочку, долга по решению суда, госпошлины, пени;

- заключение договоров рассрочки;

- заключение договоров от имени ресурсоснабжающей организации с жителями частного сектора;

- учет оплат по прямым договорам;

- размещение и ведение данных в ГИС ЖКХ;

- диспетчеризацию;

- составление и рассылку информационных писем на макете квитанции;

- составление и рассылку досудебных уведомлений, информационных писем заказным письмом или нарочным;

- претензионно-исковую работу;

- представительство в суда по другим делам;

- предоставление справок, выписок из лицевого счета и проч.

Стоимость услуг определяется по прейскуранту, приложенному к договору оказания услуг.

В соответствии с п. 27 Методических указаний при установлении тарифов **не допускается** учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. № 491.

На основании вышеизложенного, а также в связи с тем, что абонентский отдел в составе численности АУП занимается начислением платежей только в отношении прочих потребителей (юридических лиц) и количество лицевых счетов по населению составляет 2855 ед., **регулятор считает целесообразным учесть расходы на услуги ООО «Жилкомцентр» только в части начисления и учета сумм платежей за услуги холодного водоснабжения,** исходя из стоимости 7 руб. за 1 лицевой счет в месяц (согласно представленному договору). Остальные расходы не подлежат учету в составе необходимой валовой выручки в соответствии с п. 27 Методических указаний.

**Необходимо также отметить**, что регулятором был произведен анализ альтернативной стоимости расходов на начисление платежей населения. Так, было выявлено, что учтенная регулятором сумма расходов на услуги ООО «Жилкомцентр» **не превысит** расходов на содержание нормативной численности сотрудников абонентского отдела, рассчитанной согласно Приказу Госстроя РФ № 66, исходя из количества лицевых счетов.

К плановым расходам также применен ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год.

2855 ед. \* 7 руб./ед. \* 12 мес.\* 103% = 247,01 тыс.руб.

Учет расходов по статье *«Независимая экспертиза тарифов»* не предусмотрен Методическими указаниями.

На основании вышеизложенного, общая сумма расходов по статье принята в размере ***432,00*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***107,30*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***324,70*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***12079,30*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi),

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 12079,30 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***12400,97*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***12768,04*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний при определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

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

**2020 год** в сумме ***8834,67*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 8263,45 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1376,32 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,00 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 571,22 тыс.руб. (объем электрической энергии – 128,45 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,45 руб./кВт.ч).

**2021 год** в сумме ***9179,22*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 8585,73 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1376,32 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,24 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 593,50 тыс.руб. (объем электрической энергии – 128,45 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,62 руб./кВт.ч).

**2022 год** в сумме ***9509,68*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 8894,81 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1376,32 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,46 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 614,86 тыс.руб. (объем электрической энергии – 128,45 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,79 руб./кВт.ч).

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения НН, СН2. Поставка электрической энергии осуществляется:

- ООО «Металлэнергофинанс» по договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 1882/35;

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 28.01.2019 № 103817/36.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлены:

- расчет затрат на электрическую энергию на 2020-2022 годы;

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 9 месяцев 2019 года;

- копии договоров энергоснабжения;

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 9 месяцев 2019 года.

При этом, исходя из представленных документов, ПАО «Кузбассэнергосбыт» поставляет предприятию электрическую энергию по уровням напряжения НН и СН2, ООО «Металлэнергофинанс» - только по уровню напряжения СН2.

**Необходимо отметить**, что по письменному запросу регулятора МКП НГО «ВКХ» были представлены расшифровки к счетам-фактурам на электрическую энергию по поставщику ПАО «Кузбассэнергосбыт». Расшифровки к счетам-фактурам поставщика ООО «Металлэнергофинанс» предприятием в адрес регулятора направлены не были. Дополнительно в электронном виде (после повторного устного запроса регулятора) предприятием были направлены акты оказания услуг, в которых специалистами организации вручную подписано распределение электроэнергии между регулируемыми видами деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**2020 год** в сумме ***7172,12*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***6810,58*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (1134,34 тыс.кВт.ч). При этом регулятором использовались только данные о потреблении электрической энергии по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 (в связи с возвратом части имущества в сфере водоснабжения (п. Листвяги) КУМИ г. Новокузнецка) в соответствии с представленными расшифровками к счетам-фактурам (расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению). Средний тариф 1 кВт.ч электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,00*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***361,54*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (81,30 тыс.кВт.ч). При этом регулятором использовались только данные о потреблении электрической энергии по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 (в связи с возвратом части имущества в сфере водоснабжения (п. Листвяги) КУМИ г. Новокузнецка) в соответствии с представленными расшифровками и актами к счетам-фактурам (расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению). Средний тариф 1 кВт.ч электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,45*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 2,49 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть, в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***3586,06*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***3586,06*** тыс. руб.

**2021 год** в сумме ***7451,84*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***7076,19*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере ***1134,34*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,24*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***375,64*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере ***81,30*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,62*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 2,49 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть, в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***3725,92*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***3725,92*** тыс. руб.

**2022 год** в сумме ***7720,11*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***7330,94*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год в размере ***1134,34*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,46*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***389,17*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год в размере ***81,30*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,79*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 2,49 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть, в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***3860,05*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***3860,05*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

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

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

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

- 2020 год в сумме ***280,07*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***280,07*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***280,07*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлен расчет затрат на амортизацию на 2020-2022 годы, ведомость амортизации основных средств, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета 01, 02.

Расчет расходов на амортизацию основных средств по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 02, 20).

Согласно п. 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 п. 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МКП НГО «ВКХ» за счет собственных средств **отсутствуют**.

По результатам проведенного анализа имеющихся документов регулятором был сделан вывод о том, что муниципальное имущество, переданное МКП НГО «ВКХ» на праве оперативного управления, создавалось за счет средств собственника данного имущества (Новокузнецкого городского округа), следовательно, начисление амортизации на данные объекты **не предусмотрено**.

Кроме того, необходимо отметить, что аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе РФ. В соответствии с п. 3 ст. 256 Налогового Кодекса РФ 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).

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что муниципальное имущество в сфере холодного водоснабжения, водоотведения было создано за счет средств собственника (Новокузнецкого городского округа), МКП НГО «ВКХ»» не несло затраты на его создание, следовательно, не имеет законного права на возмещение данных затрат путем начисления амортизации основных средств. Таким образом, заявленные расходы по данной статье отклонены регулирующим органом.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***0,00*** тыс. руб.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

**«Реагенты»**

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

**2020 год** в сумме ***437,62*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 172,50 тыс.руб. (количество реагента – 5000,00 кг. в год, цена – 34,50 руб./кг);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 265,12 тыс.руб. (количество реагента – 3043,40 кг. в год, цена – 87,11 руб./кг).

**2021 год** в сумме ***452,09*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 178,19 тыс.руб. (количество реагента – 5000,00 кг. в год, цена – 35,64 руб./кг);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 273,90 тыс.руб. (количество реагента – 3043,40 кг. в год, цена – 90,00 руб./кг).

**2022 год** в сумме ***466,07*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 183,72 тыс.руб. (количество реагента – 5000,00 кг. в год, цена – 36,74 руб./кг);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 282,36 тыс.руб. (количество реагента – 3043,40 кг. в год, цена – 9,78 руб./кг).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на реагенты на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- затраты на дезинфекцию объектов и обеззараживание питьевой воды и сточных вод на 2020 год;

- спецификация на поставку химических реагентов.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием был представлен договор поставки реагентов от 29.03.2019 № 66, действующий до 31.12.2019, а также карточка счета 20 за 9 месяцев 2019 года (содержащая данные о фактическом списании реагентов в производство.

Представленные предприятием требования-накладные на получение реагентов **не могут быть приняты регулятором**, так как на них отсутствуют подписи сотрудников, выдавших и получивших реагенты.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на поставку материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на поставку материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактических затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о несоответствии питьевой воды требованиям санитарных правил и норм в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным принять расходы по данной статье по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**2020 год** в сумме ***55,73*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*:

Расходы на гипохлорит натрия учтены в размере ***21,06*** тыс.руб., количество реагента принято по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (613,33 кг.). Цена реагента принята в соответствии с представленным действующим договором поставки (33,33 руб./кг. без НДС) с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год в размере ***34,33*** руб./кг.

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***34,68*** тыс.руб., количество реагента принято по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (400,00 кг.). Цена реагента принята в соответствии с представленным действующим договором поставки (84,17 руб./кг. без НДС) с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год в размере ***86,69*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***27,87*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***27,87*** тыс. руб.

**2021 год** в сумме ***57,80*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*:

Расходы на гипохлорит натрия учтены в размере ***21,84*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2020 года (613,33 кг.). Цена реагента принята по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год в размере ***35,60*** руб./кг.

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***35,96*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2020 года (400,00 кг.). Цена реагента принята по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год в размере ***89,90*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***28,90*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***28,90*** тыс. руб.

**2022 год** в сумме ***60,11*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*:

Расходы на гипохлорит натрия учтены в размере ***22,71*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2021 года (613,33 кг.). Цена реагента принята по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год в размере ***37,03*** руб./кг.

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***37,40*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2021 года (400,00 кг.). Цена реагента принята по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год в размере ***93,50*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***30,05*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***30,05*** тыс. руб.

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

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

- 2020 год в сумме ***250,75*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***258,58*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***267,11*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на горячую воду и отопление на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- счета-фактуры на покупку горячей воды и тепловой энергии за 9 месяцев 2019 года.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20), выставленными счетами-фактурами.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на покупку тепловой энергии и горячей воды по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на покупку тепловой энергии и горячей воды по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Сумма расходов в представленном предприятием расчете (по форме предприятия) **не соответствует** сумме расходов, заявленных организацией в составе необходимой валовой выручки, при расчете тарифов на питьевую воду (предложение предприятия в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42), а также сумме расходов по данной статье, отраженной в оборотно-сальдовой ведомости по счету 20 за 9 месяцев 2019 года.

При расчете регулятором использовались фактические данные в соответствии с представленной оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 9 месяцев 2019 года. Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактических затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным принять расходы по данной статье по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***148,92*** тыс. руб. по факту 9 месяцев 2019 года (в соответствии с представленной оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20) в пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***74,46*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***74,46*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***154,43*** тыс. руб. по плану 2020 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***77,22*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***77,22*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***160,61*** тыс. руб. по плану 2021 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***80,31*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***80,31*** тыс. руб.

**«Затраты на покупную холодную воду»**

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

- 2020 год в сумме ***2295,76*** тыс. руб.: объем – 219900,00 м3, тариф – 10,44 руб./м3.;

- 2021 год в сумме ***2352,93*** тыс. руб.: объем – 219900,00 м3, тариф – 10,70 руб./м3.;

- 2022 год в сумме ***2414,50*** тыс. руб.: объем – 219900,00 м3, тариф – 10,98 руб./м3.

Поставщиком покупной воды является АО «ЕВРАЗ ЗСМК» по контракту от 01.12.2018 № ДГЗС7-023588/37. Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20), выставленными счетами-фактурами.

По результатам проведенного анализа объемные показатели покупной воды приняты регулятором на уровне фактических значений 9 месяцев 2019 года (в соответствии с представленными счетами-фактурами) в пересчете на год в размере ***214841,33*** м3. Тарифы на 2020 год приняты на уровне тарифов, утвержденных постановлением РЭК Кемеровской области от 18.12.2018 № 298 (с учетом корректировки 2020 года в редакции постановления от 08.10.2019 № 298) 10,10 руб./м3. с 01.01.2020, 10,10 руб./м3. с 01.07.2020.

Расходы по статье приняты в расчет с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***2169,90*** тыс. руб., в том числе:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***881,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1287,95*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***2210,04*** тыс. руб. Объем покупной воды принят по плану 2020 года ***214841,33*** м3, тариф 1-го полугодия 2021 года – на уровне тарифа 2-го полугодия 2020 года – ***10,10*** руб./м3, тариф 2-го полугодия 2021 года учтен с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% в размере ***10,47*** руб./м3, с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1084,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1125,09*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***2295,19*** тыс. руб. Объем покупной воды принят по плану 2021 года ***214841,33*** м3, тариф 1-го полугодия 2022 года – на уровне тарифа 2-го полугодия 2021 года – ***10,47*** руб./м3, тариф 2-го полугодия 2022 года учтен с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% в размере ***10,89*** руб./м3, с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1125,09*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1170,10*** тыс. руб.

**«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»**

В соответствии с п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

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

- 2020 год в сумме ***443,23*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***458,74*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***473,88*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на резервы по сомнительным долгам.

Согласно п. 26 Методических указаний данные расходы могут быть включены в состав НВВ в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) **за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные**. МКП НГО «ВКХ» осуществляет регулируемые виды деятельности с ноября 2018 года и тарифы на питьевую воду, водоотведение впервые установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019. Следовательно, бухгалтерская отчетность за предыдущий период регулирования отсутствует. Оценить фактическое наличие (отсутствие) дебиторской задолженности не представляется возможным.

На основании вышеизложенного расходы по данной статье отклонены регулятором.

Кроме того, в соответствии с Методическими указаниями расходы по данной статье подлежат включению в состав затрат гарантирующих организаций. На момент установления тарифов для МКП НГО «ВКХ» документ, подтверждающий наделение данного предприятия статусом гарантирующей организации, в регулирующий орган не представлен.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***261,51*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***119,64*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***141,88*** тыс.руб.;

- 2021 год в сумме ***279,44*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***137,56*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***141,88*** тыс.руб.;

- 2022 год в сумме ***301,14*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***159,26*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***141,88*** тыс.руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет в соответствии с действующим законодательством с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***209,90*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***70,01*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены налоговые декларации по плате водному налогу за 9 месяцев 2019 года, бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20). Расходы по статье учтены на уровне предложения организации в пересчете на плановый объем поднятой воды.

«Налог на имущество» - ***139,89*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены расчеты налога на имущество на плановый период. В связи с тем, что налог на имущество уплачивается по итогу года, а тарифы для данного предприятия впервые утверждены на 2019 год, то налоговая декларация по налогу на имущество отсутствует. Регулятором расходы на плановый период по данной статье учтены по факту 3-го квартала 2019 года (в связи с тем, что в этом периоде отражены только расходы по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 (в связи с возвратом части имущества в сфере водоснабжения (п. Листвяги) КУМИ г. Новокузнецка)).

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***104,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***104,95*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***221,27*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***81,38*** тыс.руб. Расходы приняты на уровне плана 2020 года с учетом коэффициента увеличения ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ.

«Налог на имущество» - ***139,89*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2020 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***110,63*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***110,63*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***234,31*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***94,41*** тыс.руб. Расходы приняты на уровне плана 2021 года с учетом коэффициента увеличения ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ.

«Налог на имущество» - ***139,89*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2021 года.

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***117,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***117,15*** тыс. руб.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2020 год ошибочно заявлены в статье «Другие» в сумме ***2275,29*** тыс. руб.

Согласно п. 22 Правил для организации, впервые обратившейся с предложением об установлении тарифов, сведения об экономически обоснованных расходах, фактически понесенных в период со дня подачи документов, указанных в пунктах 14, [16](consultantplus://offline/ref=A7B323494189CDF685ADCA39DB4EBA90BD8699CBE9B248A5FF31A37D1917C67FB35E850959A0C4EF9CB658997D353B7A5A882C28AD295EB5X1JCI) и [17](consultantplus://offline/ref=A7B323494189CDF685ADCA39DB4EBA90BD8699CBE9B248A5FF31A37D1917C67FB35E850959A0C4EF94B658997D353B7A5A882C28AD295EB5X1JCI) Правил, до начала очередного периода регулирования, рассматриваются органом регулирования тарифов и **учитываются при установлении организации тарифов на последующий период регулирования**.

В связи с тем, что тарифы МКП НГО «ВКХ» впервые были установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019, а фактически регулируемую деятельность предприятие начало осуществлять с ноября 2018 года, в данной статье организацией заявлены фактически понесенные расходы за декабрь 2018 года.

На основании вышеуказанного п. 22 Правил данные расходы в сфере холодного водоснабжения учтены регулятором в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за декабрь 2018 года в размере ***2600,11*** тыс.руб.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов за предыдущий период регулирования, учитываются регулирующим органом при установлении тарифов в полном объеме не позднее, чем **на 3-й годовой период регулирования**, следующий за периодом регулирования, в котором данные расходы были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

На основании вышеуказанного п. 15 основ ценообразования расходы по данной статье учтены регулятором с распределением на 3 года и учтены в составе НВВ на 2021-2022 годы.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1300,06*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***670,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***629,96*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1300,06*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***279,02*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1021,03*** 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, регулятором может производиться 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, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования. Величина сглаживания, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода 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.

Расходы по данной статье на 2020-2022гг. предприятием не заявлены, регулятором приняты на уровне ***0,00*** тыс.руб.

**V. «Нормативная прибыль»**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 Методических указаний, за исключением 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.

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 в соответствии с формулой 31 настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли 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., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с пунктом 84 Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - 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.;

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений пункта 15 Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, тыс. руб.

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

- 2020 год в сумме ***108,70*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***114,13*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***119,84*** тыс. руб.

Расходы по статье включают прибыль на социальное развитие, поощрение.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлен свод затрат и программа социального развития МКП НГО «ВКХ» на 2020 год.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров.

В соответствии с п.п. «в» п. 72 Основ ценообразования величина нормативной прибыли регулируемой организации включает величину экономически обоснованных расходов на выплаты, предусмотренные **коллективными договорами**, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Утвержденный коллективный договор МКП НГО «ВКХ» в адрес регулятора **не представлен**.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2020-2022 годы для МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) не утверждалась.

На основании вышеизложенного в связи с отсутствием фактического освоения и подтверждающих документов на плановый период, регулятором расходы по данной статье на 2020-2022 годы не утверждены.

**VI. «Расчетная предпринимательская прибыль»**

Согласно п. 86(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с п. 88 Методических указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

, (31.1)

где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации **не устанавливается** для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены. Регулятором расходы по данной статье на плановый период не утверждены.

**Водоотведение**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2020 год в размере ***34178,89*** тыс. руб., тариф – в размере ***246,79*** руб./м3;

- на 2021 год в размере ***31515,97*** тыс. руб., тариф – в размере ***239,54*** руб./м3;

- на 2022 год в размере ***30604,57*** тыс. руб., тариф – в размере ***244,85*** руб./м3.

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

base_1_278584_447,

где:

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

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

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

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

base_1_278584_452 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***3937,52*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***10649,84*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***7844,09*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***7844,09*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***7844,09*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***8312,21*** тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря предшествующего годового периода регулирования на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

**«Производственные расходы»**

Согласно п. 18 Методических указаний в составе производственных расходов учитываются:

1) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

2) расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие виды энергетических ресурсов и холодную воду;

3) расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем;

4) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;

5) расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль;

6) общехозяйственные расходы;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***6768,13*** тыс. руб. при численности ***22,00*** человека и среднемесячной заработной плате ***25636,86*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы, утвержденное Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 8 декабря 2016 г. (далее – ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденное 8 декабря 2016 г.), заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно приказу Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 09.08.2019 № 561н «Об установлении величины прожиточного минимума на душу населения и по основным социально-демографическим группам населения в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года» (далее – Приказ № 561н), величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 21785,77 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***5923,99*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1378,41*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***4545,57*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***22439,34*** руб./чел./мес. Численность принята на уровне предложения организации (что также соответствует представленному штатному расписанию) в количестве ***22,00*** человека.

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

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

- 2020 год в сумме ***2043,97*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***1789,04*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***1789,04*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1789,04*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***1573,61*** тыс. руб. В данной статье предприятием заявлены прочие расходы на нужды основного производственного персонала (расходы на охрану труда).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на охрану труда;

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ».

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на охрану труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг, поставку материалов по охране труда по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***63,60*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***63,60*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***31,80*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***31,80*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***5501,16*** тыс. руб., в том числе:

- *«Лабораторные анализы»* - ***797,75*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***167,67*** тыс.руб.;

- *«Получение разрешительной документации»* - ***4249,54*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***286,20*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Лабораторные анализы»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Получение разрешительной документации»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статье *«Лабораторные анализы»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на лабораторные исследования питьевой воды на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- прайс на проведение лабораторных анализов ООО «Акватест»;

- коммерческое предложение Филиала ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области».

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов, а также по количеству и периодичности проб, в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на лабораторные анализы на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Транспортные услуги»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- пояснительная записка к расчету затрат на автотранспорт;

- расчет затрат на транспортные услуги (по форме предприятия);

- справочные расчеты потребности спец. техники.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен договор на оказание транспортных услуг от 01.05.2019 № 89, заключенный с ООО «КузбассАвто», со сроком действия до 31.05.2019г. (что не соответствует сроку действия заявленных тарифов). Расчет стоимости машино-часа к данному договору отсутствует.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на оказание автотранспортных услуг на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Получение разрешительной документации»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на получение разрешительной документации (по форме предприятия);

- прайсы и коммерческие предложения на оказание услуг по получению разрешительной документации.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Представленные документы (коммерческие предложения, разработки проектов) относятся к объектам ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) и не имеют отношения к МКП НГО «ВКХ», так как данные предприятия не являются организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при минимальном фактическом освоении предусмотренных в плане 2019 года затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях действующего законодательства или о необходимости получения разрешительной документации в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на получение разрешительной документации на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения предусмотренных на 2019 год затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

По статье *«Реактивы»*.

В данной статье учтены расходы на покупку реактивов для проведения лабораторных анализов собственными силами предприятия. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлен расчет затрат на реактивы на 2020-2022гг. (по форме предприятия).

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на покупку реактивов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на поставку реактивов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов, а также по количеству и периодичности проб, в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на покупку реагентов на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

Расходы по статье приняты в сумме ***0,00*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ»**

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

- 2020 год в сумме ***59,30*** тыс. руб. Затраты по статье включают расходы на услуги по выполнению АВР по договору сторонними организациями.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлен расчет затрат на АВР.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен муниципальный контракт на выполнение АВР от 04.06.2019 № 55/108 с ООО «Водоканал». Данный договор заключен с целью устранения конкретной аварии на сетях водоснабжения и водоотведения.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Регулятором в адрес предприятия был направлен запрос исх. от 29.10.2019 № М-10-79/3912-02, согласно которому предприятию необходимо было предоставить, в том числе, свод устраненных аварийных ситуаций, возникших на объектах холодного водоснабжения, водоотведения (отдельно по каждому виду деятельности с указанием, какой службой были устранены аварии – собственной или привлеченной по договору) за 9 месяцев 2019 года, с приложением журнала регистрации аварийных заявок.

В ответ на запрос регулятора (исх. от 05.11.2019 № 413, вх. от 12.11.2019 № 5834) запрашиваемая информация предприятием **не представлена.** Была приложена только информационные справки о работах на объектах водоснабжения и водоотведения за 3-й квартал 2019 года и информация об общем количестве выполненных работ по ремонтам на сетях водоснабжения и водоотведения (без указания информации, содержащейся в запросе регулятора). При этом в отношении всех работ указано, что данные работы выполнены за счет текущего ремонта.

Таким образом, подтверждение фактически выполненных аварийно-восстановительных работ по итогу 9 месяцев в адрес регулятора представлено не было. Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на оказание услуг по АВР на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием подтверждающих документов по фактическим расходам.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

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

- 2020 год в сумме ***2428,35*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- план затрат на материалы на 2020-2022гг;

- заявки на материально-техническое снабжение на 2020 год.

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на поставку материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на поставку материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***81,01*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***81,01*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***40,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***40,51*** тыс. руб.

**«Расходы на оплату труда ремонтного персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***1174,16*** тыс. руб. при численности ***2,74*** человека и среднемесячной заработной плате ***35710,46*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно Приказу № 561н, величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда ремонтного персонала был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 27475,64 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***818,43*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***409,22*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***409,22*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***28299,91*** руб./чел./мес. Численность принята в соответствии с представленным штатным расписанием в доле на вид деятельности – водоотведение (32,19% - по предложению организации пропорционально выручке от реализации) в количестве ***2,41*** человека.

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

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

- 2020 год в сумме ***354,60*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***247,17*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20 %).

Общая сумма расходов по статье составила ***247,17*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***247,17*** тыс. руб.

**«Прочие расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***1473,56*** тыс. руб., в том числе «Цеховые расходы ремонтного персонала» - 157,40 тыс.руб., «Транспортные услуги» - 1316,16 тыс.руб.

По статье *«Цеховые расходы ремонтного персонала»*:

В данной статье предприятием заявлены прочие расходы на нужды ремонтного персонала (расходы на охрану труда).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на охрану труда;

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ».

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на охрану труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг, поставку материалов по охране труда по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***26,44*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

По статье *«Транспортные услуги»*:

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- пояснительная записка к расчету затрат на автотранспорт;

- расчет затрат на транспортные услуги (по форме предприятия);

- справочные расчеты потребности спец.техники.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием представлен договор на оказание транспортных услуг от 01.05.2019 № 89, заключенный с ООО «КузбассАвто», со сроком действия до 31.05.2019г. (что не соответствует сроку действия заявленных тарифов). Расчет стоимости машино-часа к данному договору отсутствует.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***158,88*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Общая сумма расходов по статье принята в размере ***185,32*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***92,66*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***92,66*** тыс. руб.

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата административно-управленческого персонала»**

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

- 2020 год в сумме ***2032,89*** тыс. руб. при численности ***4,83*** человека и среднемесячной заработной плате ***35074,02*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет расходов на оплату труда;

- свод по ФОТ и ЕСН;

- действующее штатное расписание;

- положение об оплате труда;

- расчет нормативной численности и фонда оплаты труда на 2019 г. (2020-2022гг.);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы.

Расчет расходов на оплату труда по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

Согласно п. 2.3. ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., заработная плата работника, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, начиная с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда устанавливается Федеральным законом в размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал предыдущего года.

Согласно Приказу № 561н, величина прожиточного минимума в целом по Российской Федерации за II квартал 2019 года для трудоспособного населения установлена в размере ***12130,00*** руб*.* Данный показатель с учетом районного коэффициента для Кемеровской области *(****12130,00 \* 1,30 = = 15769,00*** руб.).

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный штатным расписанием организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда АУП был рассчитан регулятором по средней заработной плате 2019 года в соответствии с представленным действующим штатным расписанием (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 33095,60 руб./чел./мес.) с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

Численность АУП рассчитана регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с Приказом Госстроя РФ № 66.

Согласно Приказу Госстроя № 66 при общей численности работников организации (без учета АУП) до 100 человек, максимальное количество работников аппарата управления должно составлять 23 человека (без учета специалистов по охране труда, численность которых определяется расчетным способом). По штатному расписанию МКП НГО «ВКХ» общее количество работников организации (без учета АУП) составляет 45 человек, то есть общая численность АУП на это количество сотрудников будет составлять 10,85 человек (без учета абонентского отдела, с учетом 0,50 человека – ставка специалиста по охране труда по штатному расписанию предприятия, значение которой отсутствует в Приказе Госстроя № 66):

*23 / 100 \* 45 + 0,50 = 10,85 чел.*

Численность АУП принята в доле на водоотведение (32,19% по предложению предприятия пропорционально выручке от реализации) в размере 10,85 \* 32,19% = ***3,49*** человека.

Кроме того, в связи с тем, что абонентский отдел в составе численности АУП занимается начислением платежей только в отношении прочих потребителей (юридических лиц в количестве 51 ед.), дополнительно регулятором учтена численность сотрудников абонентского отдела, исходя из норматива по Приказу Госстроя № 66 (3 человека на 1000 абонентов) и количества обслуживаемых лицевых счетов (20 ед.)

*3 / 1000 \* 20 = 0,06 человека*

Общая численность АУП составила 3,55 человека.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***1452,17*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***726,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***726,08*** тыс. руб.

Средняя заработная плата АУП составила ***34088,47*** руб./чел./мес., численность - ***3,55*** человека.

**«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда АУП»**

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

- 2020 год в сумме ***613,93*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***438,55*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) с учетом изменений, вступающих в силу с 01.01.2019г., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***438,55*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***63,76*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***374,80*** тыс. руб.

**«Прочие административные расходы»**

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

- 2020 год в сумме ***1669,57*** тыс. руб., в том числе:

- *«Прочие расходы»* - ***493,23*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***288,77*** тыс.руб.;

- *«Охрана труда»* - ***72,84*** тыс.руб.;

- *«Независимая экспертиза тарифов»* - ***100,00*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***714,73*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Прочие расходы»* - ***87,81*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***79,68*** тыс.руб.;

- *«Охрана труда»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Независимая экспертиза тарифов»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статьям *«Охрана труда», «Приобретение оргтехники, ПО и мебели»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- сводная ведомость для формирования тарифов в 2020 г. по затратам охраны труда МКП «ВКХ»;

- скриншоты сайтов из сети Интернет, содержащие стоимость офисной техники.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанным статьям при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленные предприятием суммы расходов по данным статьям на 2020 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 9 месяцев 2019 года.

Кроме того, все прочие административные расходы учтены регулятором в статье «Прочие расходы».

По статье *«Прочие расходы»*

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***87,81*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 9 месяцев 2019 (в доле на водоотведение – 32,19% по предложению предприятия пропорционально выручке от реализации) в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 103% на 2020 год.

По статье *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»*

В данной статье предприятием заявлены расходы на услуги по начислению и ведению лицевых счетов населению, осуществляемые сторонней организацией.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на услуги по начислению и ведению лицевых счетов;

- пояснительная записка;

- договор от 15.01.2019 № 02-н/19/16 с ООО «Жилкомцентр»;

- счета-фактуры и акты об оказании услуг за 2019 год.

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 26).

Согласно представленному договору услуги ООО «Жилкомцентр» включают в себя затраты на:

- начисление и учет сумм платежей за услуги холодного водоснабжения и водоотведения по многоквартирным домам и домам частного сектора;

- начисление платежей за установку общедомовых приборов учета, процентов за предоставленную рассрочку, долга по решению суда, госпошлины, пени;

- заключение договоров рассрочки;

- заключение договоров от имени ресурсоснабжающей организации с жителями частного сектора;

- учет оплат по прямым договорам;

- размещение и ведение данных в ГИС ЖКХ;

- диспетчеризацию;

- составление и рассылку информационных писем на макете квитанции;

- составление и рассылку досудебных уведомлений, информационных писем заказным письмом или нарочным;

- претензионно-исковую работу;

- представительство в суда по другим делам;

- предоставление справок, выписок из лицевого счета и проч.

Стоимость услуг определяется по прейскуранту, приложенному к договору оказания услуг.

В соответствии с п. 27 Методических указаний при установлении тарифов **не допускается** учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. № 491.

На основании вышеизложенного, а также в связи с тем, что абонентский отдел в составе численности АУП занимается начислением платежей только в отношении прочих потребителей (юридических лиц) и количество лицевых счетов по населению составляет 921 ед., **регулятор считает целесообразным учесть расходы на услуги ООО «Жилкомцентр» только в части начисления и учета сумм платежей за услуги водоотведения,** исходя из стоимости 7 руб. за 1 лицевой счет в месяц (согласно представленному договору). Остальные расходы не подлежат учету в составе необходимой валовой выручки в соответствии с п. 27 Методических указаний.

**Необходимо также отметить**, что регулятором был произведен анализ альтернативной стоимости расходов на начисление платежей населения. Так, было выявлено, что учтенная регулятором сумма расходов на услуги ООО «Жилкомцентр» **не превысит** расходов на содержание нормативной численности сотрудников абонентского отдела, рассчитанной согласно Приказу Госстроя РФ № 66, исходя из количества лицевых счетов.

К плановым расходам также применен ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год.

921 ед. \* 7 руб./ед. \* 12 мес.\* 103% = 79,68 тыс.руб.

Учет расходов по статье *«Независимая экспертиза тарифов»* не предусмотрен Методическими указаниями.

На основании вышеизложенного, общая сумма расходов по статье принята в размере ***167,49*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***83,75*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***83,75*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***11166,78*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi),

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 11166,78 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***11464,15*** тыс. руб.;

- на 2022 год – ***11803,49*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний при определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

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

**2020 год** в сумме ***3815,37*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 1218,80 тыс.руб. (объем электрической энергии – 203,27 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,00 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 2596,57 тыс.руб. (объем электрической энергии – 636,01 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,08 руб./кВт.ч).

**2021 год** в сумме ***3962,09*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 1264,26 тыс.руб. (объем электрической энергии – 203,27 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,22 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 2697,83 тыс.руб. (объем электрической энергии – 636,01 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,24 руб./кВт.ч).

**2022 год** в сумме ***4104,72*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 1309,77 тыс.руб. (объем электрической энергии – 203,27 тыс.кВт.ч в год, цена – 6,44 руб./кВт.ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 2794,96 тыс.руб. (объем электрической энергии – 636,01 тыс.кВт.ч в год, цена – 4,39 руб./кВт.ч).

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения НН, СН2. Поставка электрической энергии осуществляется:

- ООО «Металлэнергофинанс» по договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 1882/35;

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 28.01.2019 № 103817/36.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлены:

- расчет затрат на электрическую энергию на 2020-2022 годы;

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 9 месяцев 2019 года;

- копии договоров энергоснабжения;

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 9 месяцев 2019 года.

При этом, исходя из представленных документов, ПАО «Кузбассэнергосбыт» поставляет предприятию электрическую энергию по уровням напряжения НН и СН2, ООО «Металлэнергофинанс» - только по уровню напряжения СН2.

**Необходимо отметить**, что по письменному запросу регулятора МКП НГО «ВКХ» были представлены расшифровки к счетам-фактурам на электрическую энергию по поставщику ПАО «Кузбассэнергосбыт». Расшифровки к счетам-фактурам поставщика ООО «Металлэнергофинанс» предприятием в адрес регулятора направлены не были. Дополнительно в электронном виде (после повторного устного запроса регулятора) предприятием были направлены акты оказания услуг, в которых специалистами организации вручную подписано распределение электроэнергии между регулируемыми видами деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**2020 год** в сумме ***2097,49*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***989,18*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (164,97 тыс.кВт.ч). При этом регулятором использовались только данные о потреблении электрической энергии по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 в соответствии с представленными расшифровками к счетам-фактурам (расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению). Средний тариф 1 кВт.ч электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,00*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***1108,31*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (271,47 тыс.кВт.ч). При этом регулятором использовались только данные о потреблении электрической энергии по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019 в соответствии с представленными расшифровками и актами к счетам-фактурам (расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению). Средний тариф 1 кВт.ч электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,08*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 2,91 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема принятых сточных вод в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1048,75*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1048,75*** тыс. руб.

**2021 год** в сумме ***2177,61*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***1026,08*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере ***164,97*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,22*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***1151,53*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере ***271,47*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,24*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 2,91 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема принятых сточных вод в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1088,80*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***108,80*** тыс. руб.

**2022 год** в сумме ***2256,00*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***1063,01*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год в размере ***164,97*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***6,44*** руб./кВт.ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере   
***1192,99*** тыс.руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год в размере ***271,47*** тыс.кВт.ч. Средний тариф 1 кВт.ч. электроэнергии принят на уровне предложения организации в размере ***4,39*** руб./кВт.ч.

Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 2,91 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема принятых сточных вод в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1128,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1128,00*** тыс. руб.

**III. Амортизация**

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

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

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

- 2020 год в сумме ***503,73*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***503,73*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***503,73*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлен расчет затрат на амортизацию на 2020-2022 годы, ведомость амортизации основных средств, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета 01, 02.

Расчет расходов на амортизацию основных средств по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 02, 20).

Согласно п. 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 п. 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МКП НГО «ВКХ» за счет собственных средств **отсутствуют**.

По результатам проведенного анализа имеющихся документов регулятором был сделан вывод о том, что муниципальное имущество, переданное МКП НГО «ВКХ» на праве оперативного управления, создавалось за счет средств собственника данного имущества (Новокузнецкого городского округа), следовательно, начисление амортизации на данные объекты **не предусмотрено**.

Кроме того, необходимо отметить, что аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе РФ. В соответствии с п. 3 ст. 256 Налогового Кодекса РФ 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).

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что муниципальное имущество в сфере холодного водоснабжения, водоотведения было создано за счет средств собственника (Новокузнецкого городского округа), МКП НГО «ВКХ»» не несло затраты на его создание, следовательно, не имеет законного права на возмещение данных затрат путем начисления амортизации основных средств. Таким образом, заявленные расходы по данной статье отклонены регулирующим органом.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. по плану 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. по плану 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***0,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***0,00*** тыс. руб.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

**«Реагенты»**

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

**2020 год** в сумме ***175,97*** тыс. руб., расходы на покупку *гипохлорита кальция* (количество реагента – 2020,00 кг. в год, цена – 87,11 руб./кг).

**2021 год** в сумме ***181,77*** тыс. руб., расходы на покупку *гипохлорита кальция* (количество реагента – 2020,00 кг. в год, цена – 89,99 руб./кг).

**2022 год** в сумме ***187,41*** тыс. руб., расходы на покупку *гипохлорита кальция* (количество реагента – 2020,00 кг. в год, цена – 92,78 руб./кг).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на реагенты на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- затраты на дезинфекцию объектов и обеззараживание питьевой воды и сточных вод на 2020 год;

- спецификация на поставку химических реагентов.

Дополнительно по письменному запросу регулятора предприятием был представлен договор поставки реагентов от 29.03.2019 № 66, действующий до 31.12.2019, а также карточка счета 20 за 9 месяцев 2019 года (содержащая данные о фактическом списании реагентов в производство).

Представленные предприятием требования-накладные на получение реагентов **не могут быть приняты регулятором**, так как на них отсутствуют подписи сотрудников, выдавших и получивших реагенты.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на поставку материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на поставку материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактических затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о несоответствии водного объекта требованиям санитарных правил и норм в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным принять расходы по данной статье по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**2020 год** в сумме ***11,56*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***11,56*** тыс.руб., количество реагента принято по фактическому расходу 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (133,33 кг.). Цена реагента принята в соответствии с представленным действующим договором поставки (84,17 руб./кг. без НДС) с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год в размере ***86,69*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***5,78*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***5,78*** тыс. руб.

**2021 год** в сумме ***11,99*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***11,99*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2020 года (133,33 кг.). Цена реагента принята по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год в размере ***89,90*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***5,99*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***5,99*** тыс. руб.

**2022 год** в сумме ***12,47*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*:

Расходы на гипохлорит кальция учтены в размере ***12,47*** тыс.руб., количество реагента принято на уровне плана 2021 года (133,33 кг.). Цена реагента принята по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год в размере ***93,50*** руб./кг.

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***6,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***6,23*** тыс. руб.

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

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

- 2020 год в сумме ***1877,30*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1937,22*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***2001,15*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на горячую воду и отопление на 2020-2022гг. (по форме предприятия);

- счета-фактуры на покупку горячей воды и тепловой энергии за 9 месяцев 2019 года.

Фактические расходы предприятия за 9 месяцев 2019 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20), выставленными счетами-фактурами.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на покупку тепловой энергии и горячей воды по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

2) Договоры на покупку тепловой энергии и горячей воды по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил** (несмотря на письменные запросы регулятора исх. от 15.05.2019 № М-10-79/1697-02, исх. от 31.07.2019 № М-10-79/2724-02);

3) Сумма расходов в представленном предприятием расчете (по форме предприятия) **не соответствует** сумме расходов, заявленных организацией в составе необходимой валовой выручки, при расчете тарифов на водоотведение (предложение предприятия в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42), а также сумме расходов по данной статье, отраженной в оборотно-сальдовой ведомости по счету 20 за 9 месяцев 2019 года.

При расчете регулятором использовались фактические данные в соответствии с представленной оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 9 месяцев 2019 года. Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактических затрат по итогу 9 месяцев 2019 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным принять расходы по данной статье по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***1197,92*** тыс. руб. по факту 9 месяцев 2019 года (в соответствии с представленной оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20) в пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% с разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1197,92*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1241,78*** тыс. руб. по плану 2020 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***620,89*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***620,89*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1291,69*** тыс. руб. по плану 2021 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***645,85*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***645,85*** тыс. руб.

**«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»**

В соответствии с п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

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

- 2020 год в сумме ***238,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***246,33*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***254,46*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на резервы по сомнительным долгам.

Согласно п. 26 Методических указаний данные расходы могут быть включены в состав НВВ в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) **за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные**. МКП НГО «ВКХ» осуществляет регулируемые виды деятельности с ноября 2018 года и тарифы на питьевую воду, водоотведение впервые установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019. Следовательно, бухгалтерская отчетность за предыдущий период регулирования отсутствует. Оценить фактическое наличие (отсутствие) дебиторской задолженности не представляется возможным.

На основании вышеизложенного расходы по данной статье отклонены регулятором.

Кроме того, в соответствии с Методическими указаниями расходы по данной статье подлежат включению в состав затрат гарантирующих организаций. На момент установления тарифов для МКП НГО «ВКХ» документ, подтверждающий наделение данного предприятия статусом гарантирующей организации, в регулирующий орган не представлен.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***114,38*** тыс. руб., в статье заявлены расходу на «Налог на имущество»;

- 2021 год в сумме ***114,38*** тыс. руб., в статье заявлены расходу на «Налог на имущество»;

- 2022 год в сумме ***114,38*** тыс. руб., в статье заявлены расходу на «Налог на имущество».

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет в соответствии с действующим законодательством с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***113,62*** тыс. руб.

«Налог на имущество» - ***113,62*** тыс.руб. В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены расчеты налога на имущество на плановый период. В связи с тем, что налог на имущество уплачивается по итогу года, а тарифы для данного предприятия впервые утверждены на 2019 год, налоговая декларация по налогу на имущество отсутствует. Регулятором расходы на плановый период по данной статье учтены по факту 3-го квартала 2019 года (в связи с тем, что в этом периоде отражены только расходы по объектам, оставшимся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019).

Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***56,81*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***56,81*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***113,16*** тыс. руб.

«Налог на имущество» - ***113,62*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2020 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***56,81*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***56,81*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***113,39*** тыс. руб.

«Налог на имущество» - ***113,62*** тыс.руб. Расходы по статье приняты на уровне плана 2021 года с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***56,81*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***56,81*** тыс. руб.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2020 год ошибочно заявлены в статье «Другие» в сумме ***1704,54*** тыс. руб.

Согласно п. 22 Правил для организации, впервые обратившейся с предложением об установлении тарифов, сведения об экономически обоснованных расходах, фактически понесенных в период со дня подачи документов, указанных в пунктах 14, [16](consultantplus://offline/ref=A7B323494189CDF685ADCA39DB4EBA90BD8699CBE9B248A5FF31A37D1917C67FB35E850959A0C4EF9CB658997D353B7A5A882C28AD295EB5X1JCI) и [17](consultantplus://offline/ref=A7B323494189CDF685ADCA39DB4EBA90BD8699CBE9B248A5FF31A37D1917C67FB35E850959A0C4EF94B658997D353B7A5A882C28AD295EB5X1JCI) Правил, до начала очередного периода регулирования, рассматриваются органом регулирования тарифов и **учитываются при установлении организации тарифов на последующий период регулирования**.

В связи с тем, что тарифы МКП НГО «ВКХ» впервые были установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019, а фактически регулируемую деятельность предприятие начало осуществлять с ноября 2018 года, в данной статье организацией заявлены фактически понесенные расходы за декабрь 2018 года.

На основании вышеуказанного п. 22 Правил данные расходы в сфере водоотведения учтены регулятором в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за декабрь 2018 года в размере ***1358,07*** тыс.руб.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов за предыдущий период регулирования, учитываются регулирующим органом при установлении тарифов в полном объеме не позднее, чем **на 3-й годовой период регулирования**, следующий за периодом регулирования, в котором данные расходы были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

На основании вышеуказанного п. 15 основ ценообразования расходы по данной статье учтены регулятором с распределением на 3 года и учтены в составе НВВ на 2021-2022 годы.

С учетом календарной разбивки расходы по статье приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***0,00*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

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

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***679,04*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***339,52*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***339,52*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***679,04*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***105,46*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***573,58*** 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, регулятором может производиться 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, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования. Величина сглаживания, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода 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, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

Расходы по данной статье на 2020-2022гг. предприятием не заявлены, регулятором приняты на уровне ***0,00*** тыс.руб.

**V. «Нормативная прибыль»**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 Методических указаний, за исключением 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.

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 в соответствии с формулой 31 настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли 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., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с пунктом 84 Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - 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.;

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений пункта 15 Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, тыс. руб.

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

- 2020 год в сумме ***56,37*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***59,18*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***62,14*** тыс. руб.

Расходы по статье включают прибыль на социальное развитие, поощрение.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлен свод затрат и программа социального развития МКП НГО «ВКХ» на 2020 год.

Фактические расходы по данной статье за 9 месяцев 2019 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров.

В соответствии с п.п. «в» п. 72 Основ ценообразования величина нормативной прибыли регулируемой организации включает величину экономически обоснованных расходов на выплаты, предусмотренные **коллективными договорами**, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Утвержденный коллективный договор МКП НГО «ВКХ» в адрес регулятора **не представлен**.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2020-2022 годы для МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) не утверждалась.

На основании вышеизложенного в связи с отсутствием фактического освоения и подтверждающих документов на плановый период, регулятором расходы по данной статье на 2020-2022 годы не утверждены.

**VI. «Расчетная предпринимательская прибыль»**

Согласно п. 86(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с п. 88 Методических указаний (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

, (31.1)

где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены. Регулятором расходы по данной статье на плановый период не утверждены.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 2

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, реализуемые

МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 54,25 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 81,41 | 50,1 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 73,92 | -9,2 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 73,92 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 73,92 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 78,53 | 6,2 |
| Питьевая вода (для потребителей, расположенных по адресам:  ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31) | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 27,69 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 41,55 | 50,1 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 37,73 | -9,2 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 37,73 | 0,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 37,73 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 40,08 | 6,2 |
| Водоотведение | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 52,79 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 141,96 | 168,9 |
| МКП НГО «ВКХ» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 104,56 | -26,3 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 104,56 | 0,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 104,56 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 110,80 | 6,0 |
| Водоотведение для потребителей, расположенных по адресам:  ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31) | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 47,93 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 141,96 | 196,2 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 104,56 | -26,3 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 104,56 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 104,56 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 110,80 | 6,0 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение № 2 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа   
«Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 12079,30 | х | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 11166,78 | х | 0 | х | 2,91 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |

Приложение № 3 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Производственная программа**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство»**

**(г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654041, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Сеченова, д. 19а  654027, Кемеровская область,  г. Новокузнецк, ул. Лазо, д.6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 136334,67 | 136334,67 | 136334,67 | 136334,67 | 136334,67 | 136334,67 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 107420,67 | 107420,67 | 107420,67 | 107420,67 | 107420,67 | 107420,67 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 243755,33 | 243755,33 | 243755,33 | 243755,33 | 243755,33 | 243755,33 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 80952,77 | 80952,77 | 80952,77 | 80952,77 | 80952,77 | 80952,77 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 | 162802,57 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 136051,31 | 136051,31 | 136051,31 | 136051,31 | 136051,31 | 136051,31 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 26751,27 | 26751,27 | 26751,27 | 26751,27 | 26751,27 | 26751,27 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Пропущено сточных вод всего | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 | 75019,97 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 47801,53 | 47801,53 | 47801,53 | 47801,53 | 47801,53 | 47801,53 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 27218,45 | 27218,45 | 27218,45 | 27218,45 | 27218,45 | 27218,45 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 8732,10 | 13103,78 | 11898,20 | 11898,20 | 11898,20 | 12640,21 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 3937,52 | 10649,84 | 7844,09 | 7844,09 | 7844,09 | 8312,21 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 5,06 | 5,06 | 5,06 | 5,06 | 5,06 |
| 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) | - | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,94 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 48,28 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения питьевой водой (полный цикл) | - | 2,44 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,49 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | 2,98 | 2,91 | 2,91 | 2,91 | 2,91 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды  (в процентах) | 5,06 | 5,06 | - |
| 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) | 2,95 | 2,95 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,94 | 0,94 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 2,55 | 2,55 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 16,20 | 16,20 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 33,21 | 33,21 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения питьевой водой (полный цикл) | 2,49 | 2,49 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 2,91 | 2,91 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 4 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт 1 пол.** | **Факт 9 месяцев** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 059 078,00 | 311 933,00 | 401 312,00 | 453 086,00 | 272 669,33 | 136 334,67 | 136 334,67 | 180 416,67 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (объемы приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями по водному налогу (учтены объемы по скважинам, оставшимся в пользовании МП НГО "ВКХ" по состоянию на 01.07.2019) |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 200 838,00 | 128 565,00 | 180 874,00 | 219 900,00 | 214 841,33 | 107 420,67 | 107 420,67 | 5 058,67 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (объемы приняты в соответствии с представленными счетами-фактурами) |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 | отклонено в связи с отсутствием фактических расходов воды на нужды предприятия по итогу 9 месяцев 2019 года |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 192 390,80 | 440 498,00 | 582 186,00 | 605 460,80 | 487 510,67 | 243 755,33 | 243 755,33 | 117 950,13 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 561 983,42 | 213 968,19 | 281 068,19 | 355 830,80 | 161 905,54 | 80 952,77 | 80 952,77 | 193 925,26 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 47,13 | 48,57 | 48,28 | 58,77 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 25,56 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 630 407,38 | 226 529,81 | 301 117,81 | 249 630,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -75 975,13 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 630 407,38 | 226 529,81 | 301 117,81 | 249 630,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -75 975,13 | Объемы приняты по факту 1-го полугодия 2019 года (по данным ОСВ по сч.90) в пересчете на год (с учетом прекращения водоснабжения жителей п. Листвяги) |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 408 510,00 | 194 523,07 | 258 450,07 | 208 386,00 | 272 102,61 | 136 051,31 | 136 051,31 | -63 716,61 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 51 691,98 | 15 078,74 | 18 885,74 | 14 959,00 | 22 448,75 | 11 224,38 | 11 224,38 | -7 489,75 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 170 205,40 | 16 928,00 | 23 782,00 | 26 285,00 | 31 053,77 | 15 526,89 | 15 526,89 | -4 768,77 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **33 999,73** | **22 091,28** | **29 100,20** | **55 828,03** | **21 835,88** | **8 732,10** | **13 103,78** | **33 992,15** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **27 091,45** | **14 034,25** | **17 251,31** | **29 001,64** | **13 440,64** | **6 078,30** | **7 362,34** | **15 561,00** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **473,59** | **37,32** | **45,73** | **437,62** | **55,73** | **27,87** | **27,87** | **381,89** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 134,48 | 20,48 | 20,48 | 172,50 | 21,06 | 10,53 | 10,53 | 151,44 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 4 994,41 | 460,00 | 460,00 | 5 000,00 | 613,33 | 306,67 | 306,67 | 4 386,67 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 26,93 | 44,53 | 44,53 | 34,50 | 34,33 | 34,33 | 34,33 | 0,17 | в соотвествии с представленным договором поставки на 2019 год с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **НР** | О | 3.1.3 | гипохлорит кальция | тыс руб | 339,10 | 16,83 | 25,25 | 265,12 | 34,68 | 17,34 | 17,34 | 230,44 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | Ед.изм. | 4 875,17 | 200,00 | 300,00 | 3 043,40 | 400,00 | 200,00 | 200,00 | 2 643,40 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 69,56 | 84,17 | 84,17 | 87,11 | 86,69 | 86,69 | 86,69 | 0,42 | в соотвествии с представленным договором поставки на 2019 год с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **8 021,36** | **6 607,65** | **8 100,44** | **8 834,67** | **7 172,12** | **3 586,06** | **3 586,06** | **1 662,55** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,10 | 5,64 | 5,71 | 5,87 | 5,90 | 5,90 | 5,90 | -0,03 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 956,34 | 1 170,86 | 1 418,50 | 1 504,77 | 1 215,64 | 607,82 | 607,82 | 289,13 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,64 | 2,66 | 2,44 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | -0,01 | рассчитано исходя из объема воды, поданной в сеть |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **7 544,01** | **6 382,27** | **7 774,93** | **8 263,45** | **6 810,58** | **3 405,29** | **3 405,29** | **1 452,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,08 | 5,71 | 5,79 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 849,61 | 1 117,47 | 1 343,11 | 1 376,32 | 1 134,34 | 567,17 | 567,17 | 241,98 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (рассчитано регулятором по расшифровкам к счетам-фактурам, представленным предприятием). Учтены объекты ВС, оставшиеся в пользовании МП НГО "ВКХ" по состоянию на 01.07.2019 |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **477,35** | **225,38** | **325,51** | **571,22** | **361,54** | **180,77** | **180,77** | **209,68** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,47 | 4,22 | 4,32 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 106,73 | 53,39 | 75,39 | 128,45 | 81,30 | 40,65 | 40,65 | 47,15 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (рассчитано регулятором по расшифровкам к счетам-фактурам, представленным предприятием). Учтены объекты ВС, оставшиеся в пользовании МП НГО "ВКХ" по состоянию на 01.07.2019 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  |  | **108,44** | **250,75** | **148,92** | **74,46** | **74,46** | **101,83** | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **2 339,44** | **1 324,57** | **1 852,89** | **2 295,76** | **2 169,90** | **881,95** | **1 287,95** | **125,86** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **2 339,44** | **1 324,57** | **1 852,89** | **2 295,76** | **2 169,90** | **881,95** | **1 287,95** | **125,86** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | АО "ЕВРАЗ ЗСМК" ИНН: 4218000951 КПП: 421801001 | тыс руб | 2 339,44 | 1 324,57 | 1 852,89 | 2 295,76 | 2 169,90 | 881,95 | 1 287,95 | 125,86 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 11,65 | 10,30 | 10,24 | 10,44 | 10,10 | 10,10 | 10,10 | 0,34 | в соответствии с тарифами, утвержденными для поставщика питьевой воды - АО "ЕВРАЗ ЗСМК" на 2020 год |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 200 838,00 | 128 565,00 | 180 874,00 | 219 900,00 | 214 841,33 | 87 321,67 | 127 519,67 | 5 058,67 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (объемы приняты в соответствии с представленными счетами-фактурами) |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **9 252,39** | **4 399,42** | **5 312,96** | **3 647,67** | **2 907,42** | **1 453,71** | **1 453,71** | **740,25** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 16222,61 руб./чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 134,06 | 20 830,59 | 20 349,15 | 20 963,62 | 16 709,29 | 16 709,29 | 16 709,29 | 4 254,33 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 45,00 | 35,20 | 29,01 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 0,00 | по предложению организации (в соответствии с представленным штатным расписанием) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 794,22** | **1 326,70** | **1 602,29** | **1 101,60** | **878,04** | **0,00** | **878,04** | **223,56** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **79,01** | **79,01** | **2 434,41** | **108,51** | **54,25** | **54,25** | **2 325,90** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 79,01 | 79,01 | 2 434,41 | 108,51 | 54,25 | 54,25 | 2 325,90 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | ОТ | тыс руб |  | 79,01 | 79,01 | 2 434,41 | 108,51 | 54,25 | 54,25 | 2 325,90 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **4 210,45** | **259,58** | **149,55** | **9 999,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **9 999,16** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 347,67 |  |  | 913,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 913,42 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 3 862,78 | 259,58 | 149,55 | 9 085,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 085,74 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | транспортные услуги | тыс руб | 1 222,27 |  |  | 984,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 984,48 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического использования автотранспорта по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | получение разрешительной документации | тыс руб | 2 456,00 | 151,54 | 149,55 | 7 527,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 527,27 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | утилизация мусора | тыс руб | 1,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | реактивы | тыс руб | 183,51 |  |  | 574,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 574,00 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | отопление и горячее водоснабжение | тыс руб |  | 108,04 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **3 516,78** | **3 648,06** | **5 152,38** | **16 636,48** | **3 753,52** | **905,52** | **2 848,00** | **12 882,96** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **1 628,94** | **2 062,56** | **2 277,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 277,78** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 1 628,94 | 2 062,56 | 2 277,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 277,78 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | АВР по договору | тыс руб |  | 1 628,94 | 2 062,56 | 2 277,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 277,78 | отклонено в связи с непредоставлением подтверждающих материалов, а также в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **64,85** | **356,87** | **648,57** | **4 522,15** | **890,70** | **0,00** | **890,70** | **3 631,44** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 64,85 | 356,87 | 648,57 | 4 522,15 | 890,70 | 0,00 | 890,70 | 3 631,44 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **2 467,30** | **1 026,33** | **1 533,06** | **2 473,44** | **1 728,56** | **864,28** | **864,28** | **744,88** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 27475,64 руб/чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 17 134,03 | 31 913,25 | 32 569,79 | 35 784,72 | 28 299,91 | 28 299,91 | 28 299,91 | 7 484,81 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 12,00 | 5,36 | 5,23 | 5,76 | 5,09 | 5,09 | 5,09 | 0,67 | в соответствии с представленным штатным расписанием в доле на вид деятельности - ВС |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **745,13** | **309,36** | **462,39** | **746,98** | **522,02** | **0,00** | **522,02** | **224,95** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **239,50** | **326,56** | **445,80** | **6 616,14** | **612,23** | **41,24** | **571,00** | **6 003,91** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | цеховые расходы ремонтного персонала | тыс руб | 239,50 | 19,84 | 60,05 | 331,58 | 82,47 | 41,23 | 41,23 | 249,11 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 4.6.2 | транспортные услуги | тыс руб |  | 306,72 | 385,75 | 6 284,56 | 529,76 | 0,00 | 529,76 | 5 754,80 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **3 169,73** | **4 099,33** | **6 247,93** | **9 205,11** | **4 431,82** | **1 643,33** | **2 788,49** | **4 773,29** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **2 372,88** | **2 702,17** | **3 828,71** | **4 282,39** | **3 072,05** | **1 536,03** | **1 536,03** | **1 210,34** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 33095,60 руб/чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 25 514,84 | 37 343,42 | 34 060,23 | 35 090,05 | 34 088,47 | 34 088,47 | 34 088,47 | 1 001,58 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 7,75 | 12,06 | 12,49 | 10,17 | 7,51 | 7,51 | 7,51 | 2,66 | Рассчитано регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с законодательством в доле на вид деятельности ВС - 7,36 чел.. Дополнительно учтена нормативная численность абонентского отдела, исходя из количества лицевых счетов - 0,15 чел. по ВС |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **716,61** | **813,69** | **1 174,93** | **1 293,28** | **927,76** | **0,00** | **927,76** | **365,52** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **80,24** | **583,47** | **1 244,29** | **3 629,44** | **432,00** | **107,30** | **324,70** | **3 197,44** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 80,24 | 275,67 | 730,90 | 1 150,88 | 184,99 | 92,49 | 92,49 | 965,89 | прочие административные расходы по ОСВ 26 сч. за 9 месяцев 2019 года в доле на вид деятельности - ВС, расходы приняты в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги по начислению и ведению лицевых счетов | тыс руб |  | 307,80 | 513,39 | 719,51 | 247,01 | 14,81 | 232,21 | 472,49 | по расчету регулятора, исходя из количества лицевых счетов и стоимости 1 лицевого счета по представленному договору, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 5.3.3 | ОТ | тыс руб |  |  |  | 153,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153,45 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 5.3.4 | независимая экспертиза тарифа | тыс руб |  |  |  | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | не предусмотрено действующим законодательством |
| **ОР** | О | 5.3.5 | приобретение оргтехники, ПО и мебели | тыс руб |  |  |  | 1 505,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 505,61 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **443,23** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **443,23** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **443,23** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **443,23** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  | 443,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443,23 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **146,62** | **216,64** | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **146,62** | **216,64** | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **221,77** | **163,03** | **231,94** | **261,51** | **209,90** | **104,95** | **104,95** | **51,61** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 221,77 | 91,19 | 125,04 | 119,64 | 70,01 | 35,00 | 35,00 | 49,63 | по предложению организации в пересчете на плановый объем поднятой воды |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 71,84 | 106,90 | 141,88 | 139,89 | 69,95 | 69,95 | 1,98 | по факту 3го квартала 2019 года (без учета объектов пос.Листвяги) в пересчете на год |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **108,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **108,70** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108,70 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  | 108,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108,70 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 275,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 275,29** |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  | **2 275,29** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 2 275,29 | Учтено в статье "Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования" |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы приняты по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год в сумме 2600,11 тыс.руб. (в соответствии с Методическими указаниями учтены в составе НВВ на 2021-2022гг.) |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **33 999,73** | **22 091,28** | **29 100,20** | **58 212,02** | **21 835,88** | **8 732,10** | **13 103,78** | **36 376,14** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 33 999,73 | 22 091,28 | 29 100,20 | 58 212,02 | 21 835,88 | 8 732,10 | 13 103,78 | 36 376,14 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **53,93** | **97,52** | **96,64** | **233,19** | **67,06** | **53,64** | **80,49** | **166,13** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 53,93 | 97,52 | 96,64 | 233,19 | 67,06 | 53,64 | 80,49 | 166,13 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **14 092,57** | **8 127,92** | **10 674,73** | **10 403,50** | **7 708,03** | **3 854,01** | **3 854,01** | **2 695,47** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **64,75** | **52,62** | **46,73** | **30,43** | **27,10** | **27,10** | **27,10** | **3,33** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **18 137,16** | **25 744,08** | **38 072,37** | **28 490,25** | **23 702,42** | **23 702,42** | **23 702,42** | **4 787,83** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **-** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **33 999,73** | **21 944,66** | **28 883,56** | **57 823,25** | **21 835,88** | **8 732,10** | **13 103,78** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **23 417,16** | **13 849,42** | **18 589,85** | **43 024,42** | **12 079,30** | **4 084,68** | **8 050,36** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 561,21** | **1 487,60** | **2 193,27** | **5 964,16** | **2 584,46** | **1 061,36** | **1 467,36** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **8 021,36** | **6 607,65** | **8 100,44** | **8 834,67** | **7 172,12** | **3 586,06** | **3 586,06** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **146,62** | **216,64** | **280,07** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **108,70** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **33 999,73** | **22 091,28** | **29 100,20** | **58 212,02** | **21 835,88** | **8 732,10** | **13 103,78** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.012021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 15 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 453 086,00 | 272 669,33 | 136 334,67 | 136 334,67 | 180 416,67 | по плану 2020 года | 453 086,00 | 272 669,33 | 136 334,67 | 136 334,67 | 180 416,67 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 219 900,00 | 214 841,33 | 107 420,67 | 107 420,67 | 5 058,67 | по плану 2020 года | 219 900,00 | 214 841,33 | 107 420,67 | 107 420,67 | 5 058,67 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 |  | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 |  | 67 525,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,20 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 605 460,80 | 487 510,67 | 243 755,33 | 243 755,33 | 117 950,13 |  | 605 460,80 | 487 510,67 | 243 755,33 | 243 755,33 | 117 950,13 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 368 314,80 | 161 905,54 | 80 952,77 | 80 952,77 | 206 409,26 |  | 380 170,80 | 161 905,54 | 80 952,77 | 80 952,77 | 218 265,26 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 60,83 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 27,62 |  | 62,79 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 29,58 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 237 146,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -88 459,13 |  | 225 290,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -100 315,13 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 237 146,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -88 459,13 | по плану 2020 года | 225 290,00 | 325 605,13 | 162 802,57 | 162 802,57 | -100 315,13 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 197 966,00 | 272 102,61 | 136 051,31 | 136 051,31 | -74 136,61 |  | 188 068,00 | 272 102,61 | 136 051,31 | 136 051,31 | -84 034,61 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 14 210,00 | 22 448,75 | 11 224,38 | 11 224,38 | -8 238,75 |  | 13 500,00 | 22 448,75 | 11 224,38 | 11 224,38 | -8 948,75 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 24 970,00 | 31 053,77 | 15 526,89 | 15 526,89 | -6 083,77 |  | 23 722,00 | 31 053,77 | 15 526,89 | 15 526,89 | -7 331,77 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **59 333,51** | **22 496,35** | **11 228,10** | **11 268,25** | **36 837,17** |  | **50 769,01** | **23 238,36** | **11 619,18** | **11 619,18** | **27 530,65** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **33 143,60** | **13 871,77** | **6 915,81** | **6 955,96** | **19 271,83** |  | **23 219,05** | **14 352,00** | **7 176,00** | **7 176,00** | **8 867,05** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **452,09** | **57,80** | **28,90** | **28,90** | **394,29** |  | **466,07** | **60,11** | **30,05** | **30,05** | **405,96** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 178,19 | 21,84 | 10,92 | 10,92 | 156,35 |  | 183,72 | 22,71 | 11,36 | 11,36 | 161,00 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 5 000,00 | 613,33 | 306,67 | 306,67 | 4 386,67 | по плану 2020 года | 5 000,00 | 613,33 | 306,67 | 306,67 | 4 386,67 | по плану 2021 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 35,64 | 35,60 | 35,60 | 35,60 | 0,03 | по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | 36,74 | 37,03 | 37,03 | 37,03 | -0,28 | по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **НР** | О | 3.1.3 | гипохлорит кальция | тыс руб | 273,90 | 35,96 | 17,98 | 17,98 | 237,94 |  | 282,36 | 37,40 | 18,70 | 18,70 | 244,96 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | Ед.изм. | 3 043,40 | 400,00 | 200,00 | 200,00 | 2 643,40 | по плану 2020 года | 3 043,40 | 400,00 | 200,00 | 200,00 | 2 643,40 | по плану 2021 года |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 90,00 | 89,90 | 89,90 | 89,90 | 0,10 | по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | 92,78 | 93,50 | 93,50 | 93,50 | -0,72 | по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **9 179,22** | **7 451,84** | **3 725,92** | **3 725,92** | **1 727,39** |  | **9 509,68** | **7 720,11** | **3 860,05** | **3 860,05** | **1 789,57** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,10 | 6,13 | 6,13 | 6,13 | -0,03 |  | 6,32 | 6,35 | 6,35 | 6,35 | -0,03 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 504,77 | 1 215,64 | 607,82 | 607,82 | 289,13 |  | 1 504,77 | 1 215,64 | 607,82 | 607,82 | 289,13 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | -0,01 | рассчитано исходя из объема воды, поданной в сеть | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | -0,01 | рассчитано исходя из объема воды, поданной в сеть |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **8 585,73** | **7 076,19** | **3 538,10** | **3 538,10** | **1 509,53** |  | **8 894,81** | **7 330,94** | **3 665,47** | **3 665,47** | **1 563,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,24 | 6,24 | 6,24 | 6,24 | 0,00 | по предложению организации | 6,46 | 6,46 | 6,46 | 6,46 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 376,32 | 1 134,34 | 567,17 | 567,17 | 241,98 | по плану 2020 года | 1 376,32 | 1 134,34 | 567,17 | 567,17 | 241,98 | по плану 2021 года |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **593,50** | **375,64** | **187,82** | **187,82** | **217,86** |  | **614,86** | **389,17** | **194,58** | **194,58** | **225,70** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,62 | 4,62 | 4,62 | 4,62 | 0,00 | по предложению организации | 4,79 | 4,79 | 4,79 | 4,79 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 128,45 | 81,30 | 40,65 | 40,65 | 47,15 | по плану 2020 года | 128,45 | 81,30 | 40,65 | 40,65 | 47,15 | по плану 2021 года |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **258,58** | **154,43** | **77,22** | **77,22** | **104,15** | по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | **267,11** | **160,61** | **80,31** | **80,31** | **106,50** | по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **2 352,93** | **2 210,04** | **1 084,95** | **1 125,09** | **142,89** |  | **2 414,50** | **2 295,19** | **1 147,59** | **1 147,59** | **119,31** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **2 352,93** | **2 210,04** | **1 084,95** | **1 125,09** | **142,89** |  | **2 414,50** | **2 295,19** | **1 125,09** | **1 170,10** | **119,31** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | АО "ЕВРАЗ ЗСМК" ИНН: 4218000951 КПП: 421801001 | тыс руб | 2 352,93 | 2 210,04 | 1 084,95 | 1 125,09 | 142,89 |  | 2 414,50 | 2 295,19 | 1 125,09 | 1 170,10 | 119,31 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 10,70 | 10,29 | 10,10 | 10,47 | 0,41 | тариф 1го п/г 2021 года на уровне тарифа 2го п/г 2020 года, тариф 2го п/г 2021 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | 10,98 | 10,68 | 10,47 | 10,89 | 0,30 | тариф 1го п/г 2022 года на уровне тарифа 2го п/г 2021 года, тариф 2го п/г 2022 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 219 900,00 | 214 841,33 | 107 420,67 | 107 420,67 | 5 058,67 | по плану 2020 года | 219 900,00 | 214 841,33 | 107 420,67 | 107 420,67 | 5 058,67 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 768,04** | **2 984,84** | **1 492,42** | **1 492,42** | **783,20** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **4 069,84** | **3 073,19** | **1 536,60** | **1 536,60** | **996,65** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 655,40 | 17 154,26 | 17 154,26 | 17 154,26 | 4 501,15 |  | 23 389,89 | 17 662,02 | 17 662,02 | 17 662,02 | 5 727,86 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 0,00 | по плану 2020 года | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 14,50 | 0,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 137,95** | **901,42** | **450,71** | **450,71** | **236,53** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 229,09** | **928,10** | **464,05** | **464,05** | **300,99** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 517,85** | **111,40** | **55,70** | **55,70** | **2 406,45** |  | **2 595,90** | **114,69** | **57,35** | **57,35** | **2 481,21** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 2 517,85 | 111,40 | 55,70 | 55,70 | 2 406,45 |  | 2 595,90 | 114,69 | 57,35 | 57,35 | 2 481,21 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | ОТ | тыс руб | 2 517,85 | 111,40 | 55,70 | 55,70 | 2 406,45 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 2 595,90 | 114,69 | 57,35 | 57,35 | 2 481,21 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **13 476,94** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13 476,94** |  | **2 666,86** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 666,86** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 959,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 959,09 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 1 007,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 007,04 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 12 517,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 517,85 |  | 1 659,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 659,81 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | транспортные услуги | тыс руб | 1 016,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 016,97 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 1 048,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 048,49 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | получение разрешительной документации | тыс руб | 10 907,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 907,95 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | утилизация мусора | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | реактивы | тыс руб | 592,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592,94 | 611,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 611,32 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | отопление и горячее водоснабжение | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **17 185,43** | **3 853,47** | **1 926,74** | **1 926,74** | **13 331,96** |  | **17 981,48** | **3 967,54** | **1 983,77** | **1 983,77** | **14 013,94** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **2 352,86** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 352,86** |  | **2 425,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2 425,80** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 2 352,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 352,86 |  | 2 425,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 425,80 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | АВР по договору | тыс руб | 2 352,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 352,86 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 2 425,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 425,80 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **4 671,38** | **914,42** | **457,21** | **457,21** | **3 756,95** |  | **4 916,20** | **941,49** | **470,74** | **470,74** | **3 974,71** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 4 671,38 | 914,42 | 457,21 | 457,21 | 3 756,95 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 4 916,20 | 941,49 | 470,74 | 470,74 | 3 974,71 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **2 555,09** | **1 774,59** | **887,29** | **887,29** | **780,50** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **2 759,71** | **1 827,12** | **913,56** | **913,56** | **932,59** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 36 966,00 | 29 053,54 | 29 053,54 | 29 053,54 | 7 912,47 |  | 39 926,36 | 29 913,52 | 29 913,52 | 29 913,52 | 10 012,84 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 5,76 | 5,09 | 5,09 | 5,09 | 0,67 | по плану 2020 года | 5,76 | 5,09 | 5,09 | 5,09 | 0,67 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **771,64** | **535,93** | **267,96** | **267,96** | **235,71** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **833,43** | **551,79** | **275,89** | **275,89** | **281,64** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **6 834,47** | **628,54** | **314,27** | **314,27** | **6 205,93** |  | **7 046,34** | **647,14** | **323,57** | **323,57** | **6 399,20** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | цеховые расходы ремонтного персонала | тыс руб | 342,52 | 84,66 | 42,33 | 42,33 | 257,86 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 353,14 | 87,17 | 43,59 | 43,59 | 265,97 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 4.6.2 | транспортные услуги | тыс руб | 6 491,95 | 543,87 | 271,94 | 271,94 | 5 948,08 | 6 693,20 | 559,97 | 279,98 | 279,98 | 6 133,23 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **7 986,23** | **4 549,83** | **2 274,92** | **2 274,92** | **3 436,40** |  | **8 513,39** | **4 684,51** | **2 342,25** | **2 342,25** | **3 828,88** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **4 423,71** | **3 153,86** | **1 576,93** | **1 576,93** | **1 269,85** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **4 778,02** | **3 247,22** | **1 623,61** | **1 623,61** | **1 530,80** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 36 248,03 | 34 996,24 | 34 996,24 | 34 996,24 | 1 251,79 |  | 39 151,26 | 36 032,13 | 36 032,13 | 36 032,13 | 3 119,13 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 10,17 | 7,51 | 7,51 | 7,51 | 2,66 | по плану 2020 года | 10,17 | 7,51 | 7,51 | 7,51 | 2,66 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **1 335,96** | **952,47** | **476,23** | **476,23** | **383,49** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 442,96** | **980,66** | **490,33** | **490,33** | **462,30** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **2 226,56** | **443,51** | **221,75** | **221,75** | **1 783,05** |  | **2 292,41** | **456,63** | **228,32** | **228,32** | **1 835,78** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 1 188,85 | 189,91 | 94,96 | 94,96 | 998,94 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 1 225,70 | 195,54 | 97,77 | 97,77 | 1 030,16 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги по начислению и ведению лицевых счетов | тыс руб | 743,25 | 253,59 | 126,80 | 126,80 | 489,66 | 766,22 | 261,10 | 130,55 | 130,55 | 505,12 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | ОТ | тыс руб | 158,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158,51 | 163,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163,43 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | независимая экспертиза тарифа | тыс руб | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | приобретение оргтехники, ПО и мебели | тыс руб | 35,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35,95 | 37,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,06 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **458,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **458,74** |  | **473,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **473,88** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **458,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **458,74** |  | **473,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **473,88** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб | 458,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 458,74 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов | 473,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473,88 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** |  | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** | отклонено в соответствии с действующим законодательством | **280,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **280,07** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **279,44** | **221,27** | **110,63** | **110,63** | **58,17** |  | **301,14** | **234,31** | **117,15** | **117,15** | **66,83** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 137,56 | 81,38 | 40,69 | 40,69 | 56,18 | по плану 2020 года с учетом увеличения ставок водного налога в соответствии с НК РФ | 159,26 | 94,41 | 47,21 | 47,21 | 64,84 | по плану 2021 года с учетом увеличения ставок водного налога в соответствии с НК РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 141,88 | 139,89 | 69,95 | 69,95 | 1,99 | по плану 2020 года | 141,88 | 139,89 | 69,95 | 69,95 | 1,99 | по плану 2021 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **114,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **114,13** |  | **119,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **119,84** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 114,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114,13 |  | 119,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119,84 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 114,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114,13 | по плану 2020 года | 119,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119,84 | по плану 2020 года |
| **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** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **1 300,06** | **670,10** | **629,96** | **-1 300,06** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов предыдущего периода по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год |  | **1 300,06** | **279,02** | **1 021,03** | **-1 300,06** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов предыдущего периода по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **59 447,64** | **23 796,40** | **11 898,20** | **11 898,20** | **35 651,24** |  | **50 888,85** | **24 538,41** | **11 898,20** | **12 640,21** | **26 350,43** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 59 447,64 | 23 796,40 | 11 898,20 | 11 898,20 | 35 651,24 |  | 50 888,85 | 24 538,41 | 11 898,20 | 12 640,21 | 26 350,43 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **250,68** | **73,08** | **73,08** | **73,08** | **177,60** |  | **225,88** | **75,36** | **73,08** | **77,64** | **150,52** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 250,68 | 73,08 | 73,08 | 73,08 | 177,60 |  | 225,88 | 75,36 | 73,08 | 77,64 | 150,52 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **10 746,84** | **7 913,29** | **3 956,65** | **3 956,65** | **2 833,55** |  | **11 607,57** | **8 147,53** | **4 073,76** | **4 073,76** | **3 460,04** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **30,43** | **27,10** | **27,10** | **27,10** | **3,33** |  | **30,43** | **27,10** | **27,10** | **27,10** | **3,33** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **29 430,50** | **24 333,62** | **24 333,62** | **24 333,62** | **5 096,88** |  | **31 787,63** | **25 053,89** | **25 053,89** | **25 053,89** | **6 733,74** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,7** |  |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0266** |  |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **59 053,44** | **23 796,40** | **11 898,20** | **11 898,20** |  |  | **50 488,94** | **24 538,41** | **11 898,20** | **12 640,21** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **46 072,44** | **12 400,97** | **6 200,48** | **6 200,48** |  |  | **37 056,56** | **12 768,04** | **6 384,02** | **6 384,02** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **3 801,78** | **3 943,60** | **1 971,80** | **1 971,80** |  |  | **3 922,70** | **4 050,27** | **1 654,12** | **2 396,14** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **9 179,22** | **7 451,84** | **3 725,92** | **3 725,92** |  |  | **9 509,68** | **7 720,11** | **3 860,05** | **3 860,05** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **280,07** | **-** | **-** | **-** |  |  | **280,07** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **114,13** | **-** | **-** | **-** |  |  | **119,84** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **59 447,64** | **23 796,40** | **11 898,20** | **11 898,20** |  |  | **50 888,85** | **24 538,41** | **11 898,20** | **12 640,21** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт 1 пол.** | **Факт 9 месяцев** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 304 044,42 | 80 436,04 | 112 529,96 | 138 496,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -11 543,95 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 304 044,42 | 80 436,04 | 112 529,96 | 138 496,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -11 543,95 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 304 044,42 | 80 436,04 | 112 529,96 | 138 496,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -11 543,95 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 233 425,10 | 50 384,37 | 71 702,29 | 88 323,00 | 95 603,05 | 47 801,53 | 47 801,53 | -7 280,05 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 32 179,32 | 15 723,21 | 21 931,21 | 26 492,00 | 29 241,61 | 14 620,81 | 14 620,81 | -2 749,61 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 38 440,00 | 14 328,46 | 18 896,46 | 23 681,00 | 25 195,28 | 12 597,64 | 12 597,64 | -1 514,28 |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  | 80 436,04 | 112 529,96 | 138 496,00 |  | 0,00 | 0,00 | 138 496,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **16 004,94** | **9 267,59** | **13 555,98** | **32 417,98** | **14 587,36** | **3 937,52** | **10 649,84** | **17 830,62** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **12 404,18** | **6 658,67** | **9 409,35** | **21 755,51** | **11 083,60** | **2 464,74** | **8 618,86** | **10 671,91** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **65,73** | **0,00** | **15,08** | **175,97** | **11,56** | **5,78** | **5,78** | **164,41** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит кальция | тыс руб | 65,73 | 0,00 | 8,42 | 175,97 | 11,56 | 5,78 | 5,78 | 164,41 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 944,99 |  | 100,00 | 2 020,00 | 133,33 | 66,67 | 66,67 | 1 886,67 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 69,56 |  | 84,17 | 87,11 | 86,69 | 86,69 | 86,69 | 0,42 | в соотвествии с представленным договором поставки на 2019 год с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **НР** | О | 3.1.2 | хлорная известь | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 6,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество |  |  |  | 200,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/ |  |  | 33,33 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **3 302,13** | **1 241,55** | **1 558,83** | **3 815,37** | **2 097,49** | **1 048,75** | **1 048,75** | **1 717,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,38 | 4,55 | 4,65 | 4,55 | 4,81 | 4,81 | 4,81 | -0,26 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 753,54 | 273,16 | 335,59 | 839,28 | 436,45 | 218,22 | 218,22 | 402,83 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,48 | 3,40 | 2,98 | 6,06 | 2,91 | 2,91 | 2,91 | 3,15 | рассчитано исходя из объема пропущенных сточных вод |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **717,85** | **569,26** | **719,09** | **1 218,80** | **989,18** | **494,59** | **494,59** | **229,62** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,08 | 5,72 | 5,81 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 175,74 | 99,47 | 123,73 | 203,27 | 164,97 | 82,49 | 82,49 | 38,30 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (рассчитано регулятором по расшифровкам к счетам-фактурам, представленным предприятием) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **2 584,28** | **672,29** | **839,74** | **2 596,57** | **1 108,31** | **554,15** | **554,15** | **1 488,26** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,47 | 3,87 | 3,96 | 4,08 | 4,08 | 4,08 | 4,08 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 577,80 | 173,69 | 211,86 | 636,01 | 271,47 | 135,74 | 135,74 | 364,54 | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год (рассчитано регулятором по расшифровкам и актам к счетам-фактурам, представленным предприятием) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  |  | **872,27** | **1 877,30** | **1 197,92** | **0,00** | **1 197,92** | **679,38** | по факту 9 месяцев 2019 года в пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **5 336,19** | **3 408,77** | **5 264,63** | **6 768,13** | **5 923,99** | **1 378,41** | **4 545,57** | **844,14** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 21785,77 руб/чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 103,17 | 26 338,82 | 26 125,90 | 25 636,86 | 22 439,34 | 22 439,34 | 22 439,34 | 3 197,51 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 26,00 | 21,57 | 22,39 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 0,00 | по предложению организации (в соответствии с представленным штатным расписанием) |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 611,53** | **1 027,47** | **1 587,95** | **2 043,97** | **1 789,04** | **0,00** | **1 789,04** | **254,93** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **46,31** | **46,31** | **1 573,61** | **63,60** | **31,80** | **31,80** | **1 510,01** |  |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 46,31 | 46,31 | 1 573,61 | 63,60 | 31,80 | 31,80 | 1 510,01 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | ОТ | тыс руб |  | 46,31 | 46,31 | 1 573,61 | 63,60 | 31,80 | 31,80 | 1 510,01 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **2 088,60** | **934,57** | **64,28** | **5 501,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5 501,16** |  |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 22,35 |  |  | 797,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 797,75 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 2 066,25 | 934,57 | 64,28 | 4 703,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 703,41 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | прочие | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | транспортные услуги | тыс руб | 425,05 |  |  | 167,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167,67 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического использования автотранспорта по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | получение разрешительной документации | тыс руб | 1 518,50 | 62,30 | 64,28 | 4 249,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 249,54 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | утилизация мусора | тыс руб | 67,80 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | реактивы | тыс руб | 54,90 |  |  | 286,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286,20 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | отопление и горячее водоснабжение | тыс руб |  | 872,27 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **2 352,08** | **683,98** | **1 053,26** | **5 489,98** | **1 331,93** | **542,39** | **789,55** | **4 158,05** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **27,56** | **42,97** | **59,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **59,30** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 27,56 | 42,97 | 59,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59,30 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | АВР по договору | тыс руб |  | 27,56 | 42,97 | 59,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59,30 | отклонено в связи с непредоставлением подтверждающих материалов, а также в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **341,83** | **53,93** | **58,99** | **2 428,35** | **81,01** | **40,51** | **40,51** | **2 347,34** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 341,83 | 53,93 | 58,99 | 2 428,35 | 81,01 | 40,51 | 40,51 | 2 347,34 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 436,67** | **397,60** | **627,20** | **1 174,16** | **818,43** | **409,22** | **409,22** | **355,73** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 27475,64 руб/чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 17 103,21 | 32 483,66 | 33 027,91 | 35 710,46 | 28 299,91 | 28 299,91 | 28 299,91 | 7 410,55 |  |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 7,00 | 2,04 | 2,11 | 2,74 | 2,41 | 2,41 | 2,41 | 0,33 | в соответствии с представленным штатным расписанием в доле на вид деятельности - ВО |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **433,87** | **119,82** | **189,16** | **354,60** | **247,17** | **0,00** | **247,16** | **107,43** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **139,71** | **85,07** | **134,94** | **1 473,56** | **185,32** | **92,66** | **92,66** | **1 288,25** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | цеховые расходы ремонтного персонала | тыс руб | 139,71 | 8,76 | 19,25 | 157,40 | 26,44 | 13,22 | 13,22 | 130,96 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 4.6.2 | транспортные услуги | тыс руб |  | 76,31 | 115,69 | 1 316,16 | 158,88 | 79,44 | 79,44 | 1 157,28 | по факту 9 месяцев 2019 года пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **1 248,68** | **1 615,58** | **2 629,53** | **4 316,39** | **2 058,22** | **873,59** | **1 184,63** | **2 258,17** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **838,93** | **1 053,24** | **1 575,05** | **2 032,89** | **1 452,17** | **726,08** | **726,08** | **580,72** | средняя заработная плата по штатному расписанию (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 33095,60 руб/чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 25 514,90 | 39 536,04 | 35 212,39 | 35 074,02 | 34 088,47 | 34 088,47 | 34 088,47 | 985,55 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 2,74 | 4,44 | 4,97 | 4,83 | 3,55 | 3,55 | 3,55 | 1,28 | Рассчитано регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с законодательством в доле на вид деятельности ВО - 3,49 чел.. Дополнительно учтена нормативная численность абонентского отдела, исходя из количества лицевых счетов - 0,06 чел. по ВО |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **253,36** | **317,53** | **480,19** | **613,93** | **438,55** | **63,76** | **374,80** | **175,38** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **156,39** | **244,81** | **574,29** | **1 669,57** | **167,49** | **83,75** | **83,75** | **1 502,08** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие расходы | тыс руб | 156,39 | 108,58 | 357,04 | 493,23 | 87,81 | 43,91 | 43,91 | 405,42 | прочие административные расходы по ОСВ 26 сч. за 9 месяцев 2019 года в доле на вид деятельности - ВО, расходы приняты в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги по начислению и ведению лицевых счетов | тыс руб |  | 136,23 | 217,25 | 288,77 | 79,68 | 39,84 | 39,84 | 209,09 | по расчету регулятора, исходя из количества лицевых счетов и стоимости 1 лицевого счета по представленному договору, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год |
| **ОР** | О | 5.3.3 | ОТ | тыс руб |  |  |  | 72,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72,84 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **ОР** | О | 5.3.4 | независимая экспертиза тарифа | тыс руб |  |  |  | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | не предусмотрено действующим законодательством |
| **ОР** | О | 5.3.5 | приобретение оргтехники, ПО и мебели | тыс руб |  |  |  | 714,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 714,73 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **238,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **238,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **238,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **238,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  | 238,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 238,00 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **251,87** | **377,80** | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **251,87** | **377,80** | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **57,49** | **86,03** | **114,38** | **113,62** | **56,81** | **56,81** | **0,75** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 57,49 | 86,03 | 114,38 | 113,62 | 56,81 | 56,81 | 0,75 | по факту 3го квартала 2019 года в пересчете на год |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **56,37** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **56,37** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56,37 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  | 56,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56,37 | отклонено в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период, а также в связи с отсутствием фактического освоения по итогу 9 месяцев 2019 года |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 704,54** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 704,54** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  | **1 704,54** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 1 704,54 | Учтено в статье "Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования" |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы приняты по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год в сумме 1358,07 тыс.руб. (в соответствии с Методическими указаниями учтены в составе НВВ на 2021-2022гг.) |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Экономия средств, позникшая в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **16 004,94** | **9 267,59** | **13 555,98** | **34 178,89** | **14 587,36** | **3 937,52** | **10 649,84** | **19 591,53** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 16 004,94 | 9 267,59 | 13 555,98 | 34 178,89 | 14 587,36 | 3 937,52 | 10 649,84 | 19 591,53 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **52,64** | **115,22** | **120,47** | **246,79** | **97,22** | **52,49** | **141,96** | **149,56** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 52,64 | 115,22 | 120,47 | 246,79 | 97,22 | 52,49 | 141,96 | 149,56 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **7 611,79** | **4 859,61** | **7 466,88** | **9 975,18** | **8 194,59** | **2 513,71** | **5 680,87** | **1 780,59** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **35,74** | **28,05** | **29,47** | **29,57** | **27,96** | **27,96** | **27,96** | **1,61** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **17 748,06** | **28 874,69** | **42 228,71** | **28 111,77** | **24 423,55** | **14 983,99** | **33 863,10** | **3 688,22** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 270,47 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **16 004,94** | **9 015,72** | **13 178,18** | **33 618,79** | **14 587,36** | **3 937,52** | **10 649,84** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **12 702,81** | **7 716,68** | **10 661,04** | **25 693,24** | **11 166,78** | **2 831,97** | **8 346,37** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **57,49** | **958,30** | **4 110,19** | **1 323,10** | **56,81** | **1 254,73** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3 302,13** | **1 241,55** | **1 558,83** | **3 815,37** | **2 097,49** | **1 048,75** | **1 048,75** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **251,87** | **377,80** | **503,73** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **56,37** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **16 004,94** | **9 267,59** | **13 555,98** | **34 178,89** | **14 587,36** | **3 937,52** | **10 649,84** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 15 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 131 571,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -18 468,95 | по плану 2020 года | 124 993,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -25 046,95 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 131 571,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -18 468,95 |  | 124 993,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -25 046,95 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 131 571,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -18 468,95 | по плану 2020 года | 124 993,00 | 150 039,95 | 75 019,97 | 75 019,97 | -25 046,95 | по плану 2021 года |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 83 907,00 | 95 603,05 | 47 801,53 | 47 801,53 | -11 696,05 |  | 79 712,00 | 95 603,05 | 47 801,53 | 47 801,53 | -15 891,05 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 25 167,00 | 29 241,61 | 14 620,81 | 14 620,81 | -4 074,61 |  | 23 909,00 | 29 241,61 | 14 620,81 | 14 620,81 | -5 332,61 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 22 497,00 | 25 195,28 | 12 597,64 | 12 597,64 | -2 698,28 |  | 21 372,00 | 25 195,28 | 12 597,64 | 12 597,64 | -3 823,28 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 131 571,00 |  | 0,00 | 0,00 | 131 571,00 |  | 124 993,00 |  | 0,00 | 0,00 | 124 993,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **31 456,79** | **15 009,14** | **7 504,57** | **7 504,57** | **16 447,65** |  | **30 542,42** | **15 477,26** | **7 738,63** | **7 738,63** | **15 065,16** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **21 186,91** | **11 415,10** | **5 707,55** | **5 707,55** | **9 771,81** |  | **19 164,18** | **11 780,19** | **5 890,10** | **5 890,10** | **7 383,98** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **181,77** | **11,99** | **5,99** | **5,99** | **169,78** |  | **187,41** | **12,47** | **6,23** | **6,23** | **174,94** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит кальция | тыс руб | 181,77 | 11,99 | 5,99 | 5,99 | 169,78 |  | 187,41 | 12,47 | 6,23 | 6,23 | 174,94 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 2 020,00 | 133,33 | 66,67 | 66,67 | 1 886,67 | по плану 2020 года | 2 020,00 | 133,33 | 66,67 | 66,67 | 1 886,67 | по плану 2021 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 89,99 | 89,90 | 89,90 | 89,90 | 0,09 | по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | 92,78 | 93,50 | 93,50 | 93,50 | -0,72 | по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **НР** | О | 3.1.2 | хлорная известь | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/ |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **3 962,09** | **2 177,61** | **1 088,80** | **1 088,80** | **1 784,48** |  | **4 104,72** | **2 256,00** | **1 128,00** | **1 128,00** | **1 848,72** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,72 | 4,99 | 4,99 | 4,99 | -0,27 |  | 4,89 | 5,17 | 5,17 | 5,17 | -0,28 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 839,28 | 436,45 | 218,22 | 218,22 | 402,83 |  | 839,28 | 436,45 | 218,22 | 218,22 | 402,83 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 6,38 | 2,91 | 2,91 | 2,91 | 3,47 | рассчитано исходя из объема пропущенных сточных вод | 6,71 | 2,91 | 2,91 | 2,91 | 3,81 | рассчитано исходя из объема пропущенных сточных вод |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **1 264,26** | **1 026,08** | **513,04** | **513,04** | **238,18** |  | **1 309,77** | **1 063,01** | **531,51** | **531,51** | **246,75** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,22 | 6,22 | 6,22 | 6,22 | 0,00 | по предложению организации | 6,44 | 6,44 | 6,44 | 6,44 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 203,27 | 164,97 | 82,49 | 82,49 | 38,30 | по плану 2020 года | 203,27 | 164,97 | 82,49 | 82,49 | 38,30 | по плану 2021 года |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **2 697,83** | **1 151,53** | **575,77** | **575,77** | **1 546,30** |  | **2 794,96** | **1 192,99** | **596,49** | **596,49** | **1 601,97** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,24 | 4,24 | 4,24 | 4,24 | 0,00 | по предложению организации | 4,39 | 4,39 | 4,39 | 4,39 | 0,00 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 636,01 | 271,47 | 135,74 | 135,74 | 364,54 | по плану 2020 года | 636,01 | 271,47 | 135,74 | 135,74 | 364,54 | по плану 2021 года |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **1 937,22** | **1 241,78** | **620,89** | **620,89** | **695,44** | по плану 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,7% на 2021 год | **2 001,15** | **1 291,69** | **645,85** | **645,85** | **709,46** | по плану 2021 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104% на 2022 год |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **6 991,52** | **6 081,74** | **3 040,87** | **3 040,87** | **909,78** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **7 551,51** | **6 261,76** | **3 130,88** | **3 130,88** | **1 289,75** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 26 483,03 | 23 036,90 | 23 036,90 | 23 036,90 | 3 446,13 |  | 28 604,20 | 23 718,80 | 23 718,80 | 23 718,80 | 4 885,41 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 0,00 | по плану 2020 года | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 0,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 111,44** | **1 836,69** | **918,34** | **918,34** | **274,75** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **2 280,56** | **1 891,05** | **945,53** | **945,53** | **389,51** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 625,54** | **65,29** | **32,65** | **32,65** | **1 560,25** |  | **1 675,93** | **67,23** | **33,61** | **33,61** | **1 608,70** |  |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1 625,54 | 65,29 | 32,65 | 32,65 | 1 560,25 |  | 1 675,93 | 67,23 | 33,61 | 33,61 | 1 608,70 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | ОТ | тыс руб | 1 625,54 | 65,29 | 32,65 | 32,65 | 1 560,25 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 1 675,93 | 67,23 | 33,61 | 33,61 | 1 608,70 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **4 377,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **4 377,33** |  | **1 362,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 362,90** |  |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 837,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 837,63 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 879,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879,52 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 3 539,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 539,70 |  | 483,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 483,38 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | прочие | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | транспортные услуги | тыс руб | 173,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 173,20 | 178,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178,57 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | получение разрешительной документации | тыс руб | 3 070,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 070,85 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | утилизация мусора | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | реактивы | тыс руб | 295,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295,65 | 304,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304,81 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | отопление и горячее водоснабжение | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **5 671,16** | **1 367,40** | **683,70** | **683,70** | **4 303,76** |  | **6 524,49** | **1 407,88** | **703,94** | **703,94** | **5 116,62** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **61,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **61,26** |  | **663,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **663,16** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 61,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61,26 |  | 663,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 663,16 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | АВР по договору | тыс руб | 61,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61,26 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 663,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 663,16 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **2 508,49** | **83,17** | **41,59** | **41,59** | **2 425,32** |  | **2 586,25** | **85,63** | **42,82** | **42,82** | **2 500,62** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 2 508,49 | 83,17 | 41,59 | 41,59 | 2 425,32 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 2 586,25 | 85,63 | 42,82 | 42,82 | 2 500,62 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 212,91** | **840,23** | **420,11** | **420,11** | **372,68** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 310,06** | **865,10** | **432,55** | **432,55** | **444,96** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 36 888,99 | 29 053,54 | 29 053,54 | 29 053,54 | 7 835,45 |  | 39 843,67 | 29 913,52 | 29 913,52 | 29 913,52 | 9 930,15 |  |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 2,74 | 2,41 | 2,41 | 2,41 | 0,33 | по плану 2020 года | 2,74 | 2,41 | 2,41 | 2,41 | 0,33 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **366,30** | **253,75** | **126,87** | **126,87** | **112,55** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **395,64** | **261,26** | **130,63** | **130,63** | **134,38** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **1 522,20** | **190,25** | **95,13** | **95,13** | **1 331,95** |  | **1 569,38** | **195,88** | **97,94** | **97,94** | **1 373,50** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | цеховые расходы ремонтного персонала | тыс руб | 162,60 | 27,14 | 13,57 | 13,57 | 135,46 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 167,64 | 27,94 | 13,97 | 13,97 | 139,70 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 4.6.2 | транспортные услуги | тыс руб | 1 359,60 | 163,11 | 81,56 | 81,56 | 1 196,49 | 1 401,74 | 167,94 | 83,97 | 83,97 | 1 233,80 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **3 734,28** | **2 113,03** | **1 056,51** | **1 056,51** | **1 621,25** |  | **3 981,19** | **2 175,57** | **1 087,79** | **1 087,79** | **1 805,61** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **2 099,97** | **1 490,84** | **745,42** | **745,42** | **609,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **2 268,17** | **1 534,97** | **767,48** | **767,48** | **733,20** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 36 231,37 | 34 996,24 | 34 996,24 | 34 996,24 | 1 235,12 |  | 39 133,37 | 36 032,13 | 36 032,13 | 36 032,13 | 3 101,24 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 4,83 | 3,55 | 3,55 | 3,55 | 1,28 | по плану 2020 года | 4,83 | 3,55 | 3,55 | 3,55 | 1,28 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **634,19** | **450,23** | **225,12** | **225,12** | **183,96** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **684,99** | **463,56** | **231,78** | **231,78** | **221,42** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **1 000,12** | **171,95** | **85,98** | **85,98** | **828,17** |  | **1 028,03** | **177,04** | **88,52** | **88,52** | **850,99** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие расходы | тыс руб | 509,51 | 90,15 | 45,07 | 45,07 | 419,36 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2021 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 525,30 | 92,82 | 46,41 | 46,41 | 432,48 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, 104% на 2022 год, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги по начислению и ведению лицевых счетов | тыс руб | 298,30 | 81,80 | 40,90 | 40,90 | 216,50 | 307,55 | 84,22 | 42,11 | 42,11 | 223,33 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | ОТ | тыс руб | 75,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75,25 | 77,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77,58 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | независимая экспертиза тарифа | тыс руб | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | приобретение оргтехники, ПО и мебели | тыс руб | 17,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,06 | 17,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,60 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **246,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **246,33** |  | **254,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **254,46** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **246,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **246,33** |  | **254,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **254,46** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб | 246,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246,33 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов | 254,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254,46 | отклонено в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения данных расходов |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** |  | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** | отклонено в соответствии с действующим законодательством | **503,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **503,73** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **114,38** | **113,62** | **56,81** | **56,81** | **0,76** |  | **114,38** | **113,62** | **56,81** | **56,81** | **0,76** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 114,38 | 113,62 | 56,81 | 56,81 | 0,76 | по плану 2020 года | 114,38 | 113,62 | 56,81 | 56,81 | 0,76 | по плану 2021 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **59,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **59,18** |  | **62,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **62,14** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 59,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59,18 |  | 62,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62,14 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 59,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59,18 | по плану 2020 года | 62,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62,14 | по плану 2021 года |
| **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** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **679,04** | **339,52** | **339,52** | **-679,04** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов предыдущего периода по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год |  | **679,04** | **105,46** | **573,58** | **-679,04** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов предыдущего периода по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2018 год |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Экономия средств, позникшая в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **31 515,97** | **15 688,18** | **7 844,09** | **7 844,09** | **15 827,79** |  | **30 604,57** | **16 156,30** | **7 844,09** | **8 312,21** | **14 448,27** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 31 515,97 | 15 688,18 | 7 844,09 | 7 844,09 | 15 827,79 |  | 30 604,57 | 16 156,30 | 7 844,09 | 8 312,21 | 14 448,27 |  |
|  |  | 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** | **239,54** | **104,56** | **104,56** | **104,56** | **134,98** |  | **244,85** | **107,68** | **104,56** | **110,80** | **137,17** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 239,54 | 104,56 | 104,56 | 104,56 | 134,98 |  | 244,85 | 107,68 | 104,56 | 110,80 | 137,17 |  |
|  |  | 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 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **10 304,40** | **8 412,81** | **4 206,41** | **4 206,41** | **1 891,59** |  | **11 129,74** | **8 661,83** | **4 330,91** | **4 330,91** | **2 467,91** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **29,57** | **27,96** | **27,96** | **27,96** | **1,61** |  | **29,57** | **27,96** | **27,96** | **27,96** | **1,61** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **29 039,57** | **25 073,95** | **25 073,95** | **25 073,95** | **3 965,62** |  | **31 365,52** | **25 816,14** | **25 816,14** | **25 816,14** | **5 549,38** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,7** |  |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0266** |  |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **30 953,06** | **15 688,18** | **7 844,09** | **7 844,09** |  |  | **30 038,69** | **16 156,30** | **7 844,09** | **8 312,21** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **24 511,27** | **11 464,15** | **5 732,07** | **5 732,07** |  |  | **23 376,58** | **11 803,49** | **5 901,74** | **5 901,74** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 479,70** | **2 046,42** | **1 023,21** | **1 023,21** |  |  | **2 557,40** | **2 096,81** | **814,35** | **1 282,47** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3 962,09** | **2 177,61** | **1 088,80** | **1 088,80** |  |  | **4 104,72** | **2 256,00** | **1 128,00** | **1 128,00** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **503,73** | **-** | **-** | **-** |  |  | **503,73** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **59,18** | **-** | **-** | **-** |  |  | **62,14** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **31 515,97** | **15 688,18** | **7 844,09** | **7 844,09** |  |  | **30 604,57** | **16 156,30** | **7 844,09** | **8 312,21** |  |  |

Приложение № 5 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 65,10 | 97,69 | 88,70 | 88,70 | 88,70 | 94,24 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 54,25 | 81,41 | 73,92 | 73,92 | 73,92 | 78,53 |
| 2. Питьевая вода\*\* | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (без НДС) | 27,69 | 41,55 | 37,73 | 37,73 | 37,73 | 40,08 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | |
| 3.1. | Население (с НДС)\* | 63,35 | 170,35 | 125,47 | 125,47 | 125,47 | 132,96 |
| 3.2. | Прочие потребители (без НДС) | 52,79 | 141,96 | 104,56 | 104,56 | 104,56 | 110,80 |
| 4. Водоотведение\*\* | | | | | | | |
| 4.1. | Прочие потребители (без НДС) | 47,93 | 141,96 | 104,56 | 104,56 | 104,56 | 110,80 |

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

\*\* Тарифы установлены для предъявления потребителям, расположенным по адресам: ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31.

Приложение № 6 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ)** для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

Консультант (далее – «специалист») региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Яйская теплоснабжающая организация**»** Яйского городского поселения, именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 24.08.2018 года.

Место нахождения организации: РФ, 652100, Кемеровская область, Яйский район, пгт. Яя, ул. Западная, 78.

Организация осуществляет деятельность на территории пгт. Яя.

Основными видами деятельности организации является водоснабжение, водоотведение, утилизация отходов, теплоснабжение, осуществление других работ и услуг.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые для оказания услуги холодного водоснабжения, передаются организации с 01.12.2018 года в хозяйственное ведение по договору от 31.10.2018 г. № 1/2018.

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые для оказания услуги водоотведения, передаются организации по актам приема-передачи безхозяйных объектов от 08.11.2019 б/н (канализационные сети), от 09.11.2019 №2 (очистные сооружения).

***Водоснабжение.***

Поселковый водозабор.

Поселковый водозабор расположен на берегу реки Яя на расстоянии 189 км от устья реки Яя и служит для забора (изъятия) воды из поверхностного источника (река Яя) на нужды питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения пгт. Яя.

На станции 1-го подъема установлены глубинные насосы марки Иртыш ПД-100/200-45/2-016 производительностью 200м3/час и насос ЭЦВ 12-110/210 производительностью 210 м3/час. Работа насосов осуществляется через частотный преобразователь регулирующий давление HYDRO 20004 CR 90-1. N=30.0 кВт и составляет 5–6 кг.с/ см2.

Режим работы - один в работе, другой в резерве.

Для учета объема воды, забираемой из реки Яя на водозаборе установлены в кол-ве 2-х шт. расходомеры модели «Взлет ЭР» исполнение ЭРСВ – 410 с импульсным выходом. Один прибор учета установлен на трубопроводе подачи воды в РЧВ (резервуары чистой воды), второй прибор учета установлен на трубопроводе водопроводной сети перед подачей питьевой воды в распределительную сеть пгт. Яя.

На водозаборе в 2008 году была установлена станция ультрафильтрации (УФ) по очистки воды в количестве 72 фильтров (мембран), производительностью 150 м3/час.

Технологический цикл работы УФ:

1 Первый этап очистки: Речная вода с помощью глубинных насосов, которые установлены на первом подъеме и здесь же происходит автоматическая дозировка хим. реагентов коагулянта и флокулянта (c интервалом в 500 м) подается по трубопроводу на емкость «осветитель» для хлопьеобразования, далее на блок механической фильтрации Arkal «Galaxy 4х10», установленных последовательно. Ступени оснащены картриджами с рейтингом фильтрации на первой ступени 200 м км, на второй ступени 100 м км. Промывка производиться по мере загрязнения систем автоматически и включается от сигнала дифференциального манометра. Предварительно, перед блоком механической фильтрации в исходную воду автоматически дозируется гипохлорит натрия.

2 Второй этап очистки: вода поступает на фильтры для очистки воды засыпного типа установленных в количестве 20 шт. модели EST-17, которые предназначены для удаления из воды механических примесей, коллоидов и коррекции рН.

3 Третий этап очистки: вода поступает на блок мембранной ультрафильтрации (УФ). Блок мембранной УФ состоит из двух модулей А и В, каждый из которых позволяет обеспечивать производительность 80 м3/час. по фильтрату. Модули А и В делятся каждый на две секции: А1, А2, В1, В2. Все четыре секции позволяют обеспечивать общую производительность 150м3/час. Промывка производиться автоматически по мере загрязнения. Длительность промывки системы составляет 20 минут. При этом, система обеспечивает заданную производительность по очищенной воде. Регенерируется поочередно каждая ¼ часть системы: А1, А2, В1, В2.

*Циклы промывок системы состоят из следующих этапов:*

1. Сброс концентрата (накопившейся грязи) с поверхности мембранного волокна через верхний дренаж.
2. Обратная промывка. Очищенная вода из РВЧ (резервуары чистой воды) подается обратным потоком сквозь поры мембраны, смывая отложения в нижний дренаж. Во время обратной промывки производится автоматическое дозирование гипохлорита натрия.
3. Сброс остатков промывочной воды и давления с поверхности мембран. При этом открывается верхний и нижний дренажные выходы.

В состав системы входит станция химической мойки. Химическая мойка производится периодически с интервалом 1 раз в месяц. Критерием оценки степени загрязненности мембран служит производительность системы и большой перепад мембранного давления.

При проведении химической мойки оператор полностью останавливает систему и согласно инструкции, проводит щелочную и кислотную промывку, используя для этого едкий натр и лимонную кислоту.

После системы ультрафильтрации автоматически в поток производится хлорирование воды гипохлоритом натрия, и очищенная вода подается в РВЧ (резервуары чистой воды). Далее с помощью насосной станции второго подъема производится подача подготовленной воды в распределительную сеть поселка.

Артезианская скважина «ул. Строителей»

Вода из подземного источника подается в распределительную сеть глубинным насосом марки ЭЦВ 2,2/6/40. Вода, подаваемая на нужды населения, не проходит обработку хим. реагентами.

В настоящее время МУП «ЯТО» оказывает услуги по водоснабжению жителям поселка в зависимости от видов благоустройства – 4426 человек:

-жилые дома квартирного типа с централизованным теплоснабжением, водопроводом, канализацией и ваннами – 2730 человек;

-жилые дома с централизованным теплоснабжением, водопроводом не подключенные к канализации без ванн – 299 человек;

-жилые дома с водопроводным вводом – 1639 человек;

-жители, осуществляющие забор воды из водоразборных колонок – 160 человек;

На территории пгт. Яя установлены 40 водоразборных колонок. Население, которое осуществляет забор воды из водоразборных колонок, не производит оплату за воду в полном объеме и предприятие несет при этом потери.

На водопроводной сети поселка установлено 10 шт. пожарных гидрантов.

***Водоотведение.***

В эксплуатации у организации находятся очистные сооружения.

Проектная мощность очистных сооружений рассчитана на прием сточных вод от канализационного сектора пгт. Яя и составляет 700 м3/сутки.

По существующему отводящему коллектору очищенная вода сбрасывается в выпуск р. Яя.

Услуги по водоотведению предоставляются – 2361 человеку:

- жилые дома квартирного типа с централизованным теплоснабжением, водопроводом, канализацией и ваннами – 2245 человек;

- жилые дома с централизованным теплоснабжением, водопроводом не подключенные к канализации без ванн – 116 человек.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2020-2022 годы подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

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

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 - 2022 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоподготовку, транспортировку и подачу питьевой воды, водоотведение сточных вод принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2020-2022 годы и расчета тарифов на 2020-2022 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МУП «ЯТО», утвержденным директором приказом от 28.10.2018 г. № 3 (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Также в материалах тарифного дела представлены протоколы заседаний закупочной комиссии.

**Оценка финансового состояния организации**

Основными видами деятельности организации является водоснабжение, водоотведение, утилизация отходов, теплоснабжение, осуществление других работ и услуг.

В связи с тем, что данная организация зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 24 августа 2018 г. и тарифы на услуги холодного водоснабжения, водоотведения впервые утверждены с 01.12.2018 года, провести оценку финансового состояния за 2018 год по данным бухгалтерских регистров данного предприятия не представляется возможным.

Организация находится на общей системе налогообложения.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду и водоотведение**

Организацией было направлено заявление (исх. от 25.04.2019 № 448, №449, вх. от 25.04.2019 № 1975, №1976) об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов. Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, соответствует следующим значениям:

питьевая вода ***10886,10***тыс. руб.

водоотведение ***4102,84***тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Уровень потерь воды заявлен организацией на 2020 год 14,38%, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере холодного водоснабжения ***1,21*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год в сфере водоотведения ***1,94*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективнос-ти операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 8208,78 | х | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2. | Водоотве-дение | 2020 | 2747,37 | х | 0,00 | х | 1,77 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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

Провести анализ динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года не предоставляется возможным, так как фактические данные 2018 года организация предоставить не может в связи с тем, что оказывает услуги с 01.12.2018 года.

Следует отметить, что при установлении тарифов на 2019 год показатели объемов:

- в сфере холодного водоснабжения были приняты по фактическим данным 2017 года организации, ранее эксплуатировавшей систему;

- в сфере водоотведения объемы на потребительский рынок были приняты по плановой смете 2018 года организации, ранее эксплуатировавшей систему с учетом снижения на 5 процентов в соответствии с п. 5 Методических указаний, в том числе объемы по категориям «Бюджетные потребители» и «Прочие потребители» были приняты по фактическим данным 2017 года организации, ранее эксплуатировавшей систему.

Специалистом принималось во внимание, что в соответствии с п. 5 Методических указаний темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов обеспечения оказываемых услуг на период 2020-2022 годы:

- в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на потребительский рынок по предложению организации, на собственные нужды производства объемы приняты по объемам, принятым в расчет тарифов на тепловую энергию;

- в сфере водоотведения по категории «Население» объемы приняты по плановой смете 2019 года, с учетом снижения на 5%, по категориям «Бюджетные организации», «Прочие потребители» по предложению организации.

Расчет потерь в соответствии с методическими указаниями, утвержденными приказом Минстроя РФ от 17.10.2014 № 640/пр организацией не представлен. Уровень потерь воды 11,53% принят на уровне плановой сметы 2019 года.

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***189860,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***142060,00*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***189860,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***142060,00*** м3.

На 2021 – 2022 годы объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***81768,23*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***81768,23*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***81768,23*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***81768,23*** м3.

На 2021 – 2022 годы объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, в сфере холодного водоснабжения составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***6529,94*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***6529,94*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***6570,43*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, в сфере водоотведения составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***2073,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***2376,74*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***2429,86*** тыс. руб.

**1. Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:



где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

Организацией необходимая валовая выручка заявлена:

- на 2020 год в размере ***16809,48*** тыс. руб., тариф – в размере ***46,68*** руб.;

- на 2021 год в размере ***17254,09*** тыс. руб., тариф – в размере ***47,91*** руб.;

- на 2022 год в размере ***17784,56*** тыс. руб., тариф – в размере ***49,39*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***6148,40*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***6529,94*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***6529,94*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***6570,43*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104,0% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год 104,8%, на 2021 год – 104,1%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.10.2019) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

**Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала**

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

- 2020 год в сумме ***3925,10*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***21806,11*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***15*** человек.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***20016,78*** руб./чел./мес. и рассчитана от фонда оплаты труда, сформированного по периодам:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 фонд оплаты труда в размере ***1774,89*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате согласно штатному расписанию ***19720,97*** руб./чел./мес.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 фонд оплаты труда в размере ***1828,13*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате в размере ***20312,60*** руб./чел./мес. рассчитанной от средней заработной платы предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

Следует отметить, что индексация фонда оплаты труда с 01 июля предусмотрена условиями коллективного договора.

Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием в количестве ***15*** человек.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***3603,02*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1774,89*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1828,13*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***1185,40*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1088,11*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***536,02*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***552,10*** тыс. руб.

**Цеховые (общехозяйственные) расходы**

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

- 2020 год в сумме ***1853,30*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала ***342,20*** тыс. руб. при численности ***1,50*** человек и средней заработной плате ***19011,11*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала ***103,30*** тыс. руб., прочие расходы ***1407,80*** тыс. руб. (охрану труда – ***265,70*** тыс. руб., охрана объекта – ***957,80*** тыс. руб., ЕРКЦ – ***113,00*** тыс. руб., канц.товары, хоз.товары, почтовые расходы – ***27,60*** тыс. руб., содержание оргтехники – ***43,70*** тыс. руб.).

Расходы на оплату труда цехового персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***16498,53*** руб./чел./мес. и рассчитана от фонда оплаты труда, сформированного по периодам:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 фонд оплаты труда в размере ***87,78*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате согласно штатному расписанию ***16254,71*** руб./чел./мес.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 фонд оплаты труда в размере ***90,41*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате в размере ***16742,35*** руб./чел./мес. рассчитанной от средней заработной платы предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

Следует отметить, что индексация фонда оплаты труда с 01 июля предусмотрена условиями коллективного договора.

Численность цехового персонала принята в количестве ***0,9*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение от численности персонала по штатному расписанию (общехозяйственный отдел: уборщик 1 чел., сторож 4 чел.; автотранспортный участок: водители 4 чел.).

Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***53,81*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

***Охрана труда.*** Расходы по статье приняты в размере ***130,36*** тыс. руб. и рассчитаны на основании расчетов организации в части расходов на спец.одежду, мыло, молоко, мед.аптечки, огнетушители. Расходы на спец.одежду, мыло, молоко рассчитаны на численность основного персонала, принятой в расчет. Расходы на мед.аптечки и огнетушители распределены в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение. Цены на спец.одежду, мед.аптечки, огнетушители приняты по прайс-листу с официального сайта ХК «Кузнецкий альянс», также в расчет приняты цены по счетам-фактурам 2019 года представленным в материалах тарифного дела с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. Цены на мыло и молоко приняты по среднерыночным ценам. Расчет представлен в приложении №1 к экспертному заключению.

***Охрана объекта***. Расходы по статье в размере ***914,64*** тыс. руб. приняты договорам ООО ЧОП «ИРБИС» от 01.01.2019 № 17/1 (тревожная кнопка), от 01.01.2019 № 17 (охрана объекта «Водозабор») с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

***Услуги ЕРКЦ.*** Проанализировав представленные документы, регулятором сделан расчет расходов по данной статье с учетом исключения доли, приходящейся на многоквартирные дома.

Расходы приняты в размере ***48,78*** тыс. руб. и рассчитаны на основании отчета по сбору средств в разрезе услуг (по прямым договорам) МП «Единый расчетно-кассовый центр Яйского района» за 9 месяцев 2019 года в пересчете на период регулирования.

***Канцтовары, хоз. товары, почтовые расходы***. Расходы по статье в размере ***27,00*** тыс. руб. приняты в доле на водоснабжение 10% в соответствии с учетной политикой организации по расчетам организации с корректировкой регулятора в части количества хозтоваров, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. Цены, принятые в расчет, не превышают среднерыночных цен.

***Содержание оргтехники***. Расходы по данной статье учтены регулятором в статье «Прочие административные расходы».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1352,78*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***674,67*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***678,10*** тыс. руб.

**Прочие производственные расходы**

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

- 2020 год в сумме ***679,50*** тыс. руб., в том числе расходы на проведение лабораторных анализов – ***580,00*** тыс. руб., расходы на ГСМ (и/или аренду спецтехники) – ***1,40*** тыс. руб., прочие расходы ***98,10*** тыс. руб. (мед.осмотр ***32,60*** тыс. руб., разрешение на водопользование ***32,60*** тыс. руб., командировочные – ***7,20*** тыс. руб., подготовка кадров – ***4,20*** тыс. руб., услуги ОТС-42 – ***21,50*** тыс. руб.).

***Лабораторные анализы.*** Расходы по статье приняты в размере ***38,45*** тыс. руб. и учтены в целях реализации требований обеспечения качества питьевой воды в соответствии с главой 4 Федерального Закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», рассчитаны по дополнительно представленным счетам-фактурам за период с февраля по октябрь 2019 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Расходы на ГСМ (и/или аренду спец. техники).*** Расходы по статье в сумме ***1,40*** тыс. руб. не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как организацией не представлены обосновывающие документы.

***Мед. осмотр.*** Расходы по статье приняты в размере ***21,90*** тыс. руб. и рассчитаны в соответствии с представленным договором от 14.02.2019 года № 31 на численность основного производственного персонала, принятую в расчет.

***Разрешение на водопользование.*** Расходы по статье не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как были учтены при регулировании на 2019 год.

***Командировочные расходы.*** Расходы по статье приняты в размере 0,06 тыс. руб. по расчету регулятора с учетом распределения на водоснабжение 10% согласно учетной политики организации (1 чел.\*3 командировки в год\*200 руб./суточные\*10%=0,06 тыс. руб.) в связи с недостаточным обоснованием.

***Подготовка кадров.*** Расходы по статье приняты в размере ***4,12*** тыс. руб. и рассчитаны в соответствии с представленным договором от 08.02.2019 № 389-19 АНО ДПО «АО «Атон» на обучение начальника водозабора по направлениям пожарно-технический минимум и охрана труда, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Услуги ОТС-42.*** Расходы по статье учтены в статье «Прочие административные расходы».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***64,53*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***32,26*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***32,26*** тыс. руб.

**Ремонтные расходы**

**Расходы на проведение АВР**

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

- 2020 год в сумме ***315,50*** тыс. руб., в том числе заработная плата ***242,30*** тыс. руб., среднемесячная заработная плата в размере ***16826,39*** руб./чел./мес., численность персонала – ***1,2*** человек, отчисления на соц. нужды от заработной платы ***73,20*** тыс. руб.

Расходы включают в себя расходы на аварийно-диспетчерскую службу.

Расходы по данной статье не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как расходы на оплату труда диспетчеров АДС  
(5 чел.) полностью приняты в расчет тарифов на тепловую энергию.

**Капитальный ремонт основных средств**

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

- 2020 год в сумме ***547,20*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № Ф.2019.275280 от 03.06.2019 на оказание услуг по проведению экспертизы предложений, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области в рамках государственного регулирования тарифов на 2020 год (далее – Государственный контракт) (на основании документов, представленных предприятием).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***228,39*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***114,20*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***114,20*** тыс. руб.

**Текущий ремонт основных средств**

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

- 2020 год в сумме ***174,30*** тыс. руб., в том числе: материалы на ремонт – ***130,50*** тыс. руб., прочие расходы – ***43,80*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятием представлены план мероприятий по текущему ремонту МУП «ЯТО» на 2020-2022 годы, локально-сметные расчеты.

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № Ф.2019.275280 от 03.06.2019 на оказание услуг по проведению экспертизы предложений, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области в рамках государственного регулирования тарифов на 2020 год (далее – Государственный контракт) (на основании документов, представленных предприятием).

***Материалы на ремонт***. Расходы по статье приняты в размере ***130,50*** тыс. руб. по предложению организации в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

***Прочие расходы***. Расходы по статье приняты в размере ***285,34*** тыс. руб. включены из сметы на водоотведение и включают в себя расходы на машины и механизмы с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***415,84*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***207,92*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***207,92*** тыс. руб.

**Заработная плата ремонтного персонала, отчисления на социальные нужды от заработной платы ремонтного персонала**

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

- 2020 год в сумме ***736,50*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата в размере ***27897,73*** руб./чел./мес., численность персонала – ***2,20*** человека, отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала ***222,40*** тыс. руб.

Расходы по данной статье учтены регулятором в статье «Прочие расходы» (оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, отчисления на соц. нужды от заработной платы, стоимость механизмов на мероприятия капитального ремонта) в размере 608,20 тыс. руб. и приняты по расходам на оплату труда рабочих по заложенным мероприятиям капитального ремонта в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» на основании представленных сметных расчетов.

**Прочие расходы**

Организацией расходы по статье не заявлены.

Расходы по статье приняты в расчет по заложенным мероприятиям капитального ремонта в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» на основании представленных сметных расчетов в следующем размере:

- оплата труда рабочих и механизаторов в размере 222,256 тыс. руб.;

- отчисления на соц. нужды от заработной платы в размере 67,12 тыс. руб.;

- стоимость механизмов в размере 318,82 тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***608,20*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***340,48*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***267,72*** тыс. руб.

**Административные расходы**

**Заработная плата АУП**

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

- 2020 год в сумме ***707,80*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***32768,52*** руб./чел./мес., численность персонала – ***1,8*** человека.

Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***20938,95*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***20329,07*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность персонала АУП принята по предложению организации в количестве ***1,8*** человека и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение от общей численности персонала АУП по штатному расписанию.

Численность персонала АУП соответствует нормативной численности согласно приказу от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***452,28*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***226,14*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***226,14*** тыс. руб.

**Отчисления на социальные нужды**

**от заработной платы АУП**

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

- 2020 год в сумме ***213,80*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***136,59*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***68,29*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***68,29*** тыс. руб.

**Прочие административные расходы**

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

- 2020 год в сумме ***325,30*** тыс. руб., в том числе теплоэнергия, эл.энергия (офис), легковое авто LADA GRANTA (расходы на арендную плату, ГСМ) – ***232,40*** тыс. руб.,услуги банка – ***92,90*** тыс. руб.

Расходы по статье «Услуги банка» не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как Методическими указаниями не предусмотрено включение данных расходов.

Организация оказывает услугу на поставку тепловой энергии и использует данную услугу для отопления помещений службы АДС, гараж, УТО, АУП.

Расходы на тепловую энергию для помещений службы АДС, гараж, УТО, АУП приняты в размере 177,37 тыс. руб. и распределены в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение. Расчет приведен в приложении №2 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по предложению организации с учетом утвержденных тарифов на 2020-2022 годы в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.».

Расходы на электроэнергию приняты в размере 8,12 тыс. руб. и рассчитаны по факту за период с января по сентябрь 2019 года в пересчете на годовые показатели с учетом средневзвешенного тарифа 2019 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8% в доле на водоснабжение 10% в соответствии с учетной политикой организации. Расчет расходов в таблице 2.

Таблица 2.

Расчет расходов на электроэнергию (офис) для МУП «ЯТО»



Расходы на легковой автомобиль LADA GRANTA приняты в размере 24,27 тыс. руб. и включают в себя расходы на аренду по договору от 25.09.2019 № 107/2019 (5,83 тыс. руб.) и расходы на бензин АИ-92 (18,44 тыс. руб.).

Расходы на аренду легкового автомобиля LADA GRANTA приняты по договору от 25.09.2019 № 107/2019 с корректировкой арендной платы в части транспортного налога и с исключением из расчета арендной платы расходов на запчасти и материалы, а также исключена рентабельность и распределены в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение.

Расходы на бензин АИ-92 рассчитаны по среднемесячному расходу топлива (с корректировкой на норму расхода топлива) на основании фактических данных за период с января по октябрь 2019 года (акты на списание ГСМ представлены дополнительно в электронном виде) с учетом пробега и нормативного расхода топлива (8,4 л/100 км.) в пересчете на регулируемый период и распределены в соответствии с учетной политикой организации 10% на водоснабжение.

Расчет расходов в таблице 3.

Таблица 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расход АИ-92, литров | | | Цена, руб./литр | Сумма, тыс. руб. | Сумма с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103%, тыс. руб. |
| Факт за период с январь-октябрь 2019 | Факт за период с январь-октябрь 2019 с учетом норматива | В пересчете на год, с учетом норматива |
| 3876,08 | 3630,80 | 4356,96 | 41,10 | 179,07 | 184,44 |
| ***В том числе на водоснабжение 10%*** | | | | | ***18,44*** |

Расходы на оргтехнику и программное обеспечение приняты в размере 23,17 тыс. руб. Расчет представлен в приложении №3 к экспертному заключению.

Расходы на услуги связи приняты в размере 17,29 тыс. руб. Расчет расходов на услуги связи в приложении № 4 к экспертному заключению. Организацией расходы на услуги связи заявлены в статье «Расходы на оргтехнику и программное обеспечение».

Расходы на охрану труда приняты в размере 2,38 тыс. руб. и рассчитаны регулятором на основании расчетов организации. Организацией расходы по статье заявлены в расходах на охрану труда в статье «Цеховые расходы».

Расходы по статье «Услуги ОТС-42» приняты в размере 6,44 тыс. руб. в доле на водоснабжение 10% по расчету регулятора на основании представленного договора от 09.10.2018 № АК-276-З/18 ООО "ОТС-42". Расчет представлен в приложении № 5 к экспертному заключению.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***259,04*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***129,52*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***129,52*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***8208,78*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi), (8)

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 8208,78 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле, уровень операционных расходов составит:

- на 2021 год ***8427,38*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***8676,83*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**Электроэнергия**

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

- 2020 год в сумме ***2087,88*** тыс. руб., объем энергии по уровню напряжения СН2 ***508,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,11*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***2179,32*** тыс. руб., объем энергии по уровню напряжения СН2 ***508,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,29*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***2270,76*** тыс. руб., объем энергии по уровню напряжения СН2 ***508,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,47*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровням напряжения СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.11.2018 № 330356.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год – ***1974,54*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***987,27*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***235,51*** тыс.кВт.ч принят по плановому удельному расходу – 1,10 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,19*** руб./кВтч. и рассчитана по средневзвешенному тарифу за январь-сентябрь 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. Расчет средневзвешенного тарифа 2019 года представлен в таблице 4.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***987,27*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***2055,20*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***1027,75*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2021 года 1,10 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***235,51*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,36*** руб./кВтч, и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***1027,75*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***2137,72*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1068,86*** тыс. руб.

**по уровню напряжения СН2**: Объем электроэнергии принят по плановому удельному расходу 2022 года 1,10 кВт.ч/м3 и объему воды, поданной в сеть – ***235,51*** тыс. кВтч. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,54*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1068,86*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Таблица 4.

**III. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**Реагенты**

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

- 2020 год в сумме ***877,88*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия на сумму ***709,58*** тыс. руб., в количестве ***23,80*** тн. по цене ***29814,15*** руб./тн., лимонная кислота на сумму ***25,86*** тыс. руб., в количестве ***350,00*** кг. по цене ***73,88*** руб./кг., щелочь (едкий натр) на сумму ***34,18*** тыс. руб. в количестве ***800,00*** кг. по цене ***42,73*** руб./кг., коагулянт (аква-аурат 30%) на сумму ***107,45*** тыс. руб., в количестве ***1075,00*** кг. по цене ***99,95*** руб./кг., флокулянт на сумму ***0,81*** тыс. руб. в количестве ***4,32*** кг. по цене ***187,70*** руб./кг.

- 2021 год в сумме ***986,97*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия на сумму ***811,49*** тыс. руб., в количестве ***23,80*** тн. по цене ***34096,16*** руб./тн., лимонная кислота на сумму ***26,97*** тыс. руб., в количестве ***350,00*** кг. по цене ***77,05*** руб./кг., щелочь (едкий натр) на сумму ***35,66*** тыс. руб. в количестве ***800,00*** кг. по цене ***44,57*** руб./кг., коагулянт (аква-аурат 30%) на сумму ***112,02*** тыс. руб., в количестве ***1075,00*** кг. по цене ***104,20*** руб./кг., флокулянт на сумму ***0,85*** тыс. руб. в количестве ***4,32*** кг. по цене ***195,80*** руб./кг.

- 2022 год в сумме ***955,00*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия на сумму ***771,91*** тыс. руб., в количестве ***23,80*** тн. по цене ***32433,30*** руб./тн., лимонная кислота на сумму ***28,13*** тыс. руб., в количестве ***350,00*** кг. по цене ***80,37*** руб./кг., щелочь (едкий натр) на сумму ***37,19*** тыс. руб. в количестве ***800,00*** кг. по цене ***46,49*** руб./кг., коагулянт (аква-аурат 30%) на сумму ***116,88*** тыс. руб., в количестве ***1075,00*** кг. по цене ***108,73*** руб./кг., флокулянт на сумму ***0,88*** тыс. руб. в количестве ***4,32*** кг. по цене ***204,20*** руб./кг.

Так как тарифы для организации впервые утверждены с 01.12.2018 года провести полноценный анализ факта использования реагентов не предоставляется возможным.

Расходы по статье на 2020 год рассчитаны:

***Гипохлорит натрия.*** Объем реагентов принят на уровне плановой сметы 2019 года в размере ***23,78*** тн., рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***29442,55*** руб./тн. и рассчитана по счет-фактуре от 22.03.2019 ООО ТД «Химпром», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Лимонная кислота.*** Объем реагентов принят в размере ***350,00*** кг. принят по предложению организации, что соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***72,95*** руб./кг. счет-фактуре от 26.03.2019 г. ООО ТД «Аромат», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Щелочь (едкий натр).*** Объем реагентов принят в размере ***800,00*** кг. принят по предложению организации, что соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***29,44*** руб./кг. согласно счет-фактуре от 28.10.2019 г. ООО ТД «Химпром», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Коагулянт (аква-аурат 30%).*** Объем реагентов принят в размере ***1075,00*** кг. принят по предложению организации, что соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***98,70*** руб./кг. счет-фактуре от 25.03.2019 г. ООО ТД «Алькор», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

***Флокулянт.*** Объем реагентов принят в размере ***4,32*** кг. принят по предложению организации, что соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***187,70*** руб./кг. по предложению организации.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***856,15*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***428,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***428,08*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***887,83*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***443,92*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***443,92*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***923,34*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***461,67*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***461,67*** тыс. руб.

**Затраты на покупную тепловую энергию**

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

- 2020 год в сумме ***409,85*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***427,50*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***445,60*** тыс. руб.

В расчет расходов приняты расходы на тепловую энергию для помещений объекта «Водозабор». Расчет приведен в приложении №2 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по предложению организации с учетом утвержденных тарифов на 2020-2022 годы в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***410,41*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***205,21*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***205,21*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***422,74*** тыс. руб.:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***211,37*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***211,37*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***437,09*** тыс. руб.:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***218,55*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***218,55*** тыс. руб.

**IV. Амортизация основных средств**

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

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

- 2020 год в сумме ***1851,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1821,50*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1806,40*** тыс. руб.

Согласно п. 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 п. 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МУП «ЯТО» за счет собственных средств **отсутствуют**.

По результатам проведенного анализа имеющихся документов регулятором был сделан вывод о том, что муниципальное имущество, переданное МУП «ЯТО» на праве хозяйственного ведения, создавалось за счет средств собственника данного имущества (муниципального района), следовательно, начисление амортизации на данные объекты **не предусмотрено**.

Кроме того, необходимо отметить, что аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе РФ. В соответствии с п. 3 ст. 256 Налогового Кодекса РФ 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).

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что муниципальное имущество в сфере холодного водоснабжения было создано за счет средств собственника (муниципального района), МУП «ЯТО» не несло затраты на его создание, следовательно, не имеет законного права на возмещение данных затрат путем начисления амортизации основных средств. Таким образом, заявленные расходы по данной статье отклонены регулирующим органом.

**Расходы на арендную плату**

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

- 2020 год в сумме ***63,00*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***51,80*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***51,80*** тыс. руб.

Расходы включают в себя лизинговые платежи.

Данные расходы исключены из необходимой валовой выручки в связи с отсутствием в материалах тарифного дела обосновывающих материалов.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***444,90*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***116,00*** тыс. руб. и налогу на имущество ***328,90*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***432,80*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***121,00*** тыс. руб. и налогу на имущество ***311,80*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***412,20*** тыс. руб., и включают в себя платежи по водному налогу ***126,00*** тыс. руб. и налогу на имущество ***286,20*** тыс. руб.

***Водный налог***. Расходы рассчитаны по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта и ставок по водному налогу в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018).

***Налог на имущество.*** Расходы приняты по предложению организации и рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, имеющихся в приложениях к договору о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет согласно действующего законодательства с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***840,29*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***420,15*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***255,70*** тыс. руб. и налогу на имущество ***164,45*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***420,15*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***255,70*** тыс. руб. и налогу на имущество ***164,45*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***880,89*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***440,44*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***284,54*** тыс. руб. и налогу на имущество ***155,90*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***440,44*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***284,54*** тыс. руб. и налогу на имущество ***155,90*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***921,22*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***460,61*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***317,51*** тыс. руб. и налогу на имущество ***143,10*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***460,61*** тыс. руб., в том числе платежи по водному налогу ***317,51*** тыс. руб. и налогу на имущество ***143,10*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***179,40*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

Организацией в данной статье заявлены расходы за период с декабря 2018 по март 2019 года по статьям «Расходы на службу АДС» в размере 139,40 тыс. руб., «Услуги ЕРКЦ» в размере 40,00 тыс. руб.

Регулятором расходы приняты в соответствии с п. 12 Методических указаний и рассчитаны за период с 01.12.2018 по 31.12.2018.

Расходы по статье «Расходы на службу АДС» отклонены регулятором, так как данные расходы были утверждены в плановой смете на период с 01.12.2018 по 31.12.2018.

Расходы по статье «Услуги ЕРКЦ» приняты в размере 2,77 тыс. руб. и рассчитаны на основании отчета по сбору средств в разрезе услуг (по прямым договорам) МП «Единый расчетно-кассовый центр Яйского района» за декабрь 2018 года.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***2,77*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1,38*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1,38*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли 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., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - 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.;

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

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

Расходы по данной статье предприятием не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой для МУП «ЯТО» Яйского городского поселения не утверждена.

**Прибыль на социальное развитие, поощрение**

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

- 2020 год в сумме ***84,60*** тыс. руб., и включают в себя расходы на прибыль на социальное развитие, поощрение.

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа затраты по статье на 2020 год приняты регулятором по расчету организации в части приобретения новогодних подарков для детей, в доле на водоснабжение 10% согласно учетной политике организации с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%.

В качестве обосновывающих материалов организацией представлен Коллективный договор МУП «ЯТО» Яйского городского поселения на 2018-2020гг.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***3,86*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1,93*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1,93*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***4,01*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***2,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***2,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***4,17*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***2,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***2,08*** тыс. руб.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**2. Водоотведение**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с формулами (5) и (6) Методических указаний;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:



где:

 - текущие расходы, тыс. руб.;

 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

 - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

Организацией необходимая валовая выручка заявлена:

- на 2020 год в размере ***6297,86*** тыс. руб., тариф – в размере ***39,78*** руб.;

- на 2021 год в размере ***6441,44*** тыс. руб., тариф – в размере ***40,69*** руб.;

- на 2022 год в размере ***6681,67*** тыс. руб., тариф – в размере ***42,20*** руб.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***2073,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***2376,74*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***2289,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***2429,86*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2020 год – 103,0%, на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104,0% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год 104,8%, на 2021 год – 104,1%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов), утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.10.2019) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Организаций заявлены следующие операционные расходы:

**Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала**

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

- 2020 год в сумме ***1486,00*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***20638,89*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***6*** человек.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***18671,13*** руб./чел./мес. и рассчитана от фонда оплаты труда, сформированного по периодам:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 фонд оплаты труда в размере ***662,23*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате согласно штатному расписанию ***18395,20*** руб./чел./мес.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 фонд оплаты труда в размере ***682,09*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате в размере ***18947,06*** руб./чел./мес. рассчитанной от средней заработной платы предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

Следует отметить, что индексация фонда оплаты труда с 01 июля предусмотрена условиями коллективного договора.

Численность основного производственного персонала принята по предложению организации в соответствии со штатным расписанием в количестве ***6*** человек.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***1344,32*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***662,23*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***682,09*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***448,80*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***405,99*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***199,99*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***205,99*** тыс. руб.

**Цеховые (общехозяйственные) расходы**

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

- 2020 год в сумме ***252,04*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала ***109,10*** тыс. руб. при численности ***0,50*** человек и средней заработной плате ***18183,33*** руб./чел./мес., отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала ***32,90*** тыс. руб., прочие расходы ***110,04*** тыс. руб. (охрану труда – ***85,00*** тыс. руб., канц.товары, хоз.товары, почтовые расходы – ***8,74*** тыс. руб., содержание оргтехники – ***14,00*** тыс. руб., командировочные расходы – ***2,30*** тыс. руб.).

Расходы на оплату труда цехового персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***16498,53*** руб./чел./мес. и рассчитана от фонда оплаты труда, сформированного по периодам:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 фонд оплаты труда в размере ***28,09*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате согласно штатного расписания ***16254,71*** руб./чел./мес.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 фонд оплаты труда в размере ***28,93*** тыс. руб. рассчитан по численности, принятой в расчет и по средней заработной плате в размере ***16742,35*** руб./чел./мес. рассчитанной от средней заработной платы предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

Следует отметить, что индексация фонда оплаты труда с 01 июля предусмотрена условиями коллективного договора.

Численность цехового персонала принята в количестве ***0,29*** человек и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение от численности персонала по штатному расписанию (общехозяйственный отдел: уборщик 1 чел., сторож 4 чел.; автотранспортный участок: водители 4 чел.).

Отчисления на соц. нужды от заработной платы цехового персонала приняты в размере ***17,22*** тыс. руб. и рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

***Охрана труда.*** Расходы по статье приняты в размере ***50,39*** тыс. руб. и рассчитаны на основании расчетов организации в части расходов на спец.одежду, мыло, молоко, мед.аптечки, огнетушители. Расходы на спец.одежду, мыло, молоко рассчитаны на численность основного персонала, принятой в расчет. Расходы на мед.аптечки и огнетушители распределены в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение. Цены на спец.одежду, мед.аптечки, огнетушители приняты по прайс-листу с официального сайта ХК «Кузнецкий альянс», также в расчет приняты цены по счетам-фактурам 2019 года представленным в материалах тарифного дела с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. Цены на мыло и молоко приняты по среднерыночным ценам. Расчет представлен в приложении №1 к экспертному заключению.

***Канцтовары, хоз. товары, почтовые расходы***. Расходы по статье в размере ***8,64*** тыс. руб. приняты в доле на водоотведение 3,2% в соответствии с учетной политикой организации по расчетам организации с корректировкой регулятора в части количества хозтоваров, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. Цены, принятые в расчет, не превышают среднерыночных цен.

***Командировочные расходы.*** Расходы по статье приняты в размере 0,02 тыс. руб. по расчету регулятора с учетом распределения на водоотведение 3,2% согласно учетной политики организации (1 чел.\*3 командировки в год\*200 руб./суточные\*3,2%=0,02 тыс. руб.) в связи с недостаточным обоснованием.

***Содержание оргтехники***. Расходы по данной статье учтены регулятором в статье «Прочие административные расходы».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***133,29*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***66,10*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***67,19*** тыс. руб.

**Прочие производственные расходы**

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

- 2020 год в сумме ***64,70*** тыс. руб., в том числе расходы на услуги ЕРКЦ – ***57,80*** тыс. руб., услуги ОТС-42 – ***6,90*** тыс. руб.

***Услуги ЕРКЦ.*** Проанализировав представленные документы, регулятором сделан расчет расходов по данной статье с учетом исключения доли, приходящейся на многоквартирные дома.

Расходы приняты в размере ***1,20*** тыс. руб. и рассчитаны на основании отчета по сбору средств в разрезе услуг (по прямым договорам) МП «Единый расчетно-кассовый центр Яйского района» за 9 месяцев 2019 года в пересчете на период регулирования.

***Услуги ОТС-42.*** Расходы по статье учтены в статье «Прочие административные расходы».

***Мед. осмотр.*** Расходы по статье приняты в размере ***11,50*** тыс. руб. и рассчитаны в соответствии с представленным договором от 14.02.2019 года № 31 на численность основного производственного персонала, принятую в расчет. Организацией расходы на медосмотр полностью включены в смете на водоснабжение.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***12,70*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***6,35*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***6,35*** тыс. руб.

**Ремонтные расходы**

**Расходы на проведение АВР**

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

- 2020 год в сумме ***99,90*** тыс. руб., в том числе заработная плата ***76,70*** тыс. руб., среднемесячная заработная плата в размере ***16820,18*** руб./чел./мес., численность персонала – ***0,38*** человек, отчисления на соц. нужды от заработной платы ***23,20*** тыс. руб.

Расходы включают в себя расходы на аварийно-диспетчерскую службу.

Расходы по данной статье не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как расходы на оплату труда диспетчеров АДС (5 чел.) полностью приняты в расчет тарифов на тепловую энергию.

**Капитальный ремонт основных средств**

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

- 2020 год в сумме ***597,70*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № Ф.2019.275280 от 03.06.2019 на оказание услуг по проведению экспертизы предложений, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области в рамках государственного регулирования тарифов на 2020 год (далее – Государственный контракт) (на основании документов, представленных предприятием).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***238,66*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***89,09*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***149,57*** тыс. руб.

**Текущий ремонт основных средств**

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

- 2020 год в сумме ***435,10*** тыс. руб., в том числе: материалы на ремонт – ***78,40*** тыс. руб., прочие расходы – ***356,70*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятием представлены план мероприятий по текущему ремонту МУП «ЯТО» на 2020-2022 годы, локально-сметные расчеты.

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта № Ф.2019.275280 от 03.06.2019 на оказание услуг по проведению экспертизы предложений, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и газоснабжения в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области в рамках государственного регулирования тарифов на 2020 год (далее – Государственный контракт) (на основании документов, представленных предприятием).

***Материалы на ремонт***. Расходы по статье приняты в размере ***78,40*** тыс. руб. по предложению организации в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с собственником имущества.

***Прочие расходы***. Расходы по статье приняты в размере ***285,34*** тыс. руб. и учтены в смете на водоснабжение.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***78,40*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***39,20*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***39,20*** тыс. руб.

**Заработная плата ремонтного персонала, отчисления на социальные нужды от заработной платы ремонтного персонала**

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

- 2020 год в сумме ***235,70*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата в размере ***28059,52*** руб./чел./мес., численность персонала – ***0,70*** человека, отчисления на соц. нужды от заработной платы ремонтного персонала ***71,20*** тыс. руб.

Расходы по данной статье учтены регулятором в статье «Прочие расходы» (оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, отчисления на соц. нужды от заработной платы, стоимость механизмов на мероприятия капитального ремонта) в размере 262,71 тыс. руб. и приняты по расходам на оплату труда рабочих по заложенным мероприятиям капитального ремонта в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» на основании представленных сметных расчетов.

**Прочие расходы**

Организацией расходы по статье не заявлены.

Расходы по статье приняты в расчет по заложенным мероприятиям капитального ремонта в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» на основании представленных сметных расчетов в следующем размере:

- оплата труда рабочих и механизаторов в размере 155,54 тыс. руб.;

- отчисления на соц. нужды от заработной платы в размере 46,97 тыс. руб.;

- стоимость механизмов в размере 60,20 тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***262,71*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***23,53*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***239,18*** тыс. руб.

**Административные расходы**

**Заработная плата АУП**

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

- 2020 год в сумме ***235,90*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***32763,89*** руб./чел./мес., численность персонала – ***0,60*** человека.

Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***20938,71*** руб./чел./мес. и рассчитана от средней заработной платы утвержденной плановой сметы 2019 года (***20328,84*** руб./чел./мес.), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%. Численность персонала АУП принята по предложению организации в количестве ***0,58*** человека и рассчитана в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение от общей численности персонала АУП по штатному расписанию.

Численность персонала АУП соответствует нормативной численности согласно приказу от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***144,73*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***72,36*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***72,36*** тыс. руб.

**Отчисления на социальные нужды**

**от заработной платы АУП**

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

- 2020 год в сумме ***71,20*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 12.04.2019 г. (0,20%).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***43,71*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***21,85*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***21,85*** тыс. руб.

**Прочие административные расходы**

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

- 2020 год в сумме ***104,60*** тыс. руб., в том числе теплоэнергия, эл.энергия (офис), легковое авто LADA GRANTA (расходы на арендную плату, ГСМ) – ***74,90*** тыс. руб.,услуги банка – ***29,70*** тыс. руб.

Расходы по статье «Услуги банка» не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как Методическими указаниями нет предусмотрено включение данных расходов.

Организация оказывает услугу на поставку тепловой энергии и использует данную услугу для отопления помещений службы АДС, гараж, УТО, АУП.

Расходы на тепловую энергию для помещений службы АДС, гараж, УТО, АУП приняты в размере 56,76 тыс. руб. и распределены в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение. Расчет приведен в приложении №2 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по предложению организации с учетом утвержденных тарифов на 2020-2022 годы в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.».

Расходы на электроэнергию приняты в размере 2,60 тыс. руб. и рассчитаны по факту за период с января по сентябрь 2019 года в пересчете на годовые показатели с учетом средневзвешенного тарифа 2019 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8% в доле на водоотведение 3,2% в соответствии с учетной политикой организации. Расчет расходов в таблице 5.

Таблица 5.

Расчет расходов на электроэнергию (офис) для МУП «ЯТО»

Расходы на легковой автомобиль LADA GRANTA приняты в размере 7,77 тыс. руб. и включают в себя расходы на аренду по договору от 25.09.2019 № 107/2019 (1,87 тыс. руб.) и расходы на бензин АИ-92 (5,90 тыс. руб.).

Расходы на аренду легкового автомобиля LADA GRANTA приняты по договору от 25.09.2019 № 107/2019 с корректировкой арендной платы в части транспортного налога и с исключением из расчета арендной платы расходов на запчасти и материалы, а также исключена рентабельность и распределены в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение.

Расходы на бензин АИ-92 рассчитаны по среднемесячному расходу топлива (с корректировкой на норму расхода топлива) на основании фактических данных за период с января по октябрь 2019 года (акты на списание ГСМ представлены дополнительно в электронном виде) с учетом пробега и нормативного расхода топлива (8,4 л/100 км.) в пересчете на регулируемый период и распределены в соответствии с учетной политикой организации 3,2% на водоотведение.

Расчет расходов в таблице 6.

Таблица 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расход АИ-92, литров | | | Цена, руб./литр | Сумма, тыс. руб. | Сумма с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103%, тыс. руб. |
| Факт за период с январь-октябрь 2019 | Факт за период с январь-октябрь 2019 с учетом норматива | В пересчете на год, с учетом норматива |
| 3876,08 | 3630,80 | 4356,96 | 41,10 | 179,07 | 184,44 |
| ***В том числе на водоотведение 3,2%*** | | | | | ***5,90*** |

Расходы на оргтехнику и программное обеспечение приняты в размере 7,42 тыс. руб. Расчет представлен в приложении №3 к экспертному заключению.

Расходы на услуги связи приняты в размере 5,53 тыс. руб. Расчет расходов на услуги связи в приложении №4 к экспертному заключению. Организацией расходы на услуги связи заявлены в статье «Расходы на оргтехнику и программное обеспечение».

Расходы на охрану труда приняты в размере 0,76 тыс. руб. и рассчитаны регулятором на основании расчетов организации. Организацией расходы по статье заявлены в расходах на охрану труда в статье «Цеховые расходы».

Расходы по статье «Услуги ОТС-42» приняты в размере 2,03 тыс. руб. в доле на водоотведение 3,2% по расчету регулятора на основании представленного договора от 09.10.2018 № АК-276-З/18 ООО "ОТС-42". Расчет представлен в приложении № 5 к экспертному заключению.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***82,86*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***41,43*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***41,43*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***2747,37*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi), (8)

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

При расчете Операционных расходов на 2021-2022 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2020 года – 2747,37 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

Согласно вышеуказанной формуле, уровень операционных расходов составит:

- на 2021 год ***2820,53*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***2904,02*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**Электроэнергия**

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

- 2020 год в сумме ***1353,45*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***396,64*** тыс. руб.: объем энергии ***74,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,36*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***956,81*** тыс. руб.: объем энергии ***232,80*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,11*** руб./кВт.ч.;

- 2021 год в сумме ***1412,37*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***413,66*** тыс. руб.: объем энергии ***74,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,59*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***998,71*** тыс. руб.: объем энергии ***232,80*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,29*** руб./кВт.ч.;

- 2022 год в сумме ***1472,04*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения НН ***431,42*** тыс. руб.: объем энергии ***74,00*** тыс.кВт.ч, тариф ***5,83*** руб./кВт.ч., по уровню напряжения СН2 ***1040,62*** тыс. руб.: объем энергии ***232,80*** тыс.кВт.ч, тариф ***4,47*** руб./кВт.ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровням напряжения НН (0,4 кВ и ниже), СН2 (1-20 кВ). Поставщик  
 ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.11.2018 № 330356.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год – ***1327,25*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***663,62*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: объем электроэнергии ***26,55*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2020 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,12*** руб./кВтч. и рассчитана по средневзвешенному тарифу за январь-сентябрь 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. Расчет средневзвешенного тарифа 2019 года представлен в таблице 4.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***118,36*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2020 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,23*** руб./кВтч. и рассчитана по средневзвешенному тарифу за январь-сентябрь 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. Расчет средневзвешенного тарифа 2019 года представлен в таблице 7.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***663,62*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***1381,67*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***690,83*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: объем электроэнергии ***26,55*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2021 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,37*** руб./кВтч., и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***118,36*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2021 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,41*** руб./кВтч., и рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития РФ в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%.

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***690,83*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***1436,93*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***718,47*** тыс. руб.

**по уровню напряжения НН**: объем электроэнергии ***26,55*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2022 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***6,63*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

**по уровню напряжения СН2**: объем электроэнергии ***118,36*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2022 года – 1,77 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***4,58*** руб./кВтч. и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104%.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***718,47*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Таблица 7.



**III. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**Реагенты**

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

- 2020 год в сумме ***84,97*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия в количестве ***2,85*** тн. по цене ***29814,15*** руб./тн.

- 2021 год в сумме ***97,17*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия в количестве ***2,85*** тн. по цене ***34096,16*** руб./тн.

- 2022 год в сумме ***92,43*** тыс. руб., в том числе гипохлорит натрия в количестве ***2,85*** тн. по цене ***32433,30*** руб./тн.

Так как тарифы для организации впервые утверждены с 01.12.2018 года провести полноценный анализ факта использования реагентов не предоставляется возможным.

Расходы по статье на 2020 год рассчитаны:

***Гипохлорит натрия.*** Объем реагентов принят в размере ***2,85*** тн. принят по предложению организации, что соответствует плановой смете 2019 года, рассчитанной по факту 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. Цена принята в размере ***29442,55*** руб./тн. и рассчитана по счет-фактуре от 22.03.2019 ООО ТД «Химпром», с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***83,91*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***41,96*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***41,96*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***86,15*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***43,07*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***43,07*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***88,70*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***44,35*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***44,35*** тыс. руб.

**Затраты на покупную тепловую энергию**

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

- 2020 год в сумме ***194,40*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***202,60*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***211,50*** тыс. руб.

В расчет расходов приняты расходы на тепловую энергию для помещений объекта «Очистные сооружения». Расчет приведен в приложении №2 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по предложению организации с учетом утвержденных тарифов на 2020-2022 годы в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***194,61*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***97,31*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***97,31*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***200,46*** тыс. руб.:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***100,23*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***100,23*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***207,27*** тыс. руб.:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***103,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***103,64*** тыс. руб.

**IV. Амортизация основных средств**

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

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

- 2020 год в сумме ***345,20*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***345,20*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***345,20*** тыс. руб.

Согласно п. 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 п. 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МУП «ЯТО» за счет собственных средств **отсутствуют**.

По результатам проведенного анализа имеющихся документов регулятором был сделан вывод о том, что муниципальное имущество, переданное МУП «ЯТО» на праве хозяйственного ведения, создавалось за счет средств собственника данного имущества (муниципального района), следовательно, начисление амортизации на данные объекты **не предусмотрено**.

Кроме того, необходимо отметить, что аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе РФ. В соответствии с п. 3 ст. 256 Налогового Кодекса РФ 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).

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что муниципальное имущество в сфере водоотведения было создано за счет средств собственника (муниципального района), МУП «ЯТО» не несло затраты на его создание, следовательно, не имеет законного права на возмещение данных затрат путем начисления амортизации основных средств. Таким образом, заявленные расходы по данной статье отклонены регулирующим органом.

**Расходы на арендную плату**

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

- 2020 год в сумме ***36,60*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***16,60*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***16,60*** тыс. руб.

Расходы включают в себя лизинговые платежи.

Данные расходы исключены из необходимой валовой выручки в связи с отсутствием в материалах тарифного дела обосновывающих материалов.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

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

- 2020 год в сумме ***95,90*** тыс. руб.

- 2021 год в сумме ***88,30*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***80,80*** тыс. руб.

Расходы по статье включают в себя расходы по налогу на имущество.

***Налог на имущество.*** Расходы приняты по предложению организации и рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, предоставленных организацией; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет согласно действующего законодательства с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***95,90*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***47,95*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***47,95*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***88,30*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***44,15*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***44,15*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***80,80*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***40,40*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***40,40*** тыс. руб.

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

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

- 2020 год в сумме ***57,40*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

Организацией в данной статье заявлены расходы за период с декабря 2018 по март 2019 года по статьям «Расходы на службу АДС» в размере 44,60 тыс. руб., «Услуги ЕРКЦ» в размере 12,80 тыс. руб.

Регулятором расходы приняты в соответствии с п. 12 Методических указаний и рассчитаны за период с 01.12.2018 по 31.12.2018.

Расходы по статье «Расходы на службу АДС» отклонены регулятором, так как данные расходы были утверждены в плановой смете.

Расходы по статье «Услуги ЕРКЦ» приняты в размере 0,11 тыс. руб. и рассчитаны на основании отчета по сбору средств в разрезе услуг (по прямым договорам) МП «Единый расчетно-кассовый центр Яйского района» за декабрь 2018 года.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***0,11*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,06*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,06*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

**V. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

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

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

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли 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., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - 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.;

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

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

Расходы по данной статье предприятием не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для МУП «ЯТО» Яйского городского поселения не утверждена.

**Прибыль на социальное развитие, поощрение**

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

- 2020 год в сумме ***27,10*** тыс. руб., и включают в себя расходы на прибыль на социальное развитие, поощрение.

- 2021 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

- 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа затраты по статье на 2020 год приняты регулятором по расчету организации в части приобретения новогодних подарков для детей, в доле на водоотведение 3,2% согласно учетной политике организации с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%.

В качестве обосновывающих материалов организацией представлен Коллективный договор МУП «ЯТО» Яйского городского поселения на 2018-2020гг.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***1,24*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,62*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,62*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1,28*** тыс. руб. по плановой смете 2020 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,64*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,64*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1,33*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***0,67*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***0,67*** тыс. руб.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы с учетом календарной разбивки по данным таблицы 8:

Таблица 8

Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение МУП «ЯТО» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения

на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Питьевая вода | | | | |
| МУП «ЯТО» Яйского городского поселения | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 32,38 | -1,4 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 32,38 | 0,0 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 32,38 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 34,39 | 6,2 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 34,39 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 34,61 | 0,6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Водоотведение | | | | |
| МУП «ЯТО» Яйского городского поселения | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 25,36 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 29,07 | 14,6 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 28,00 | -3,7 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 28,00 | 0,0 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 28,00 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 29,72 | 6,1 |

Приложение 1 к экспертному заключению





Приложение 2 к экспертному заключению



 Приложение 3 к экспертному заключению

Приложение 4 к экспертному заключению



Приложение 5 к экспертному заключению



Приложение № 7 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 8208,78 | х | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 2747,37 | х | 0,00 | х | 1,77 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |

Приложение № 8 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Производственная программа**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652100, Кемеровская область, пгт. Яя, пер. Юбилейный, 12 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности,  тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 228,39 | снижение уровня потерь воды, экономия электроэнергии | - | - |
| 2021 год | 234,47 | - | - |
| 2022 год | 341,41 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 238,66 | Улучшение технологического процесса очистки сточных вод | - | - |
| 2021 год | 245,02 | - | - |
| 2022 год | 252,27 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 183950,00 | 183950,00 | 183950,00 | 183950,00 | 183950,00 | 183950,00 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 181565,00 | 181565,00 | 181565,00 | 181565,00 | 181565,00 | 181565,00 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 460,00 | 460,00 | 460,00 | 460,00 | 460,00 | 460,00 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 | 398553,82 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 214603,82 | 214603,82 | 214603,82 | 214603,82 | 214603,82 | 214603,82 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 24743,82 | 24743,82 | 24743,82 | 24743,82 | 24743,82 | 24743,82 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 189860,00 | 189860,00 | 189860,00 | 189860,00 | 189860,00 | 189860,00 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 142060,00 | 142060,00 | 142060,00 | 142060,00 | 142060,00 | 142060,00 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 93300,00 | 93300,00 | 93300,00 | 93300,00 | 93300,00 | 93300,00 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 48760,00 | 48760,00 | 48760,00 | 48760,00 | 48760,00 | 48760,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 | 81768,23 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 65676,23 | 65676,23 | 65676,23 | 65676,23 | 65676,23 | 65676,23 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 16092,00 | 16092,00 | 16092,00 | 16092,00 | 16092,00 | 16092,00 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, тыс. руб. | 6148,40 | 6148,40 | 6148,40 | 6529,94 | 6529,94 | 6570,43 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 2073,64 | 2376,74 | 2289,19 | 2289,19 | 2289,19 | 2429,86 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | 1,77 | 1,77 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 11,53 | 11,53 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,10 | 1,10 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,77 | 1,77 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 9 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП ЯТО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом с 01.12.2018 по 31.12.2018** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложе-ние организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 65 709,77 | 788 517,27 | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 30 658,33 | 367 900,00 | 367 900,00 | 367 900,00 | 183 950,00 | 183 950,00 |  | 367 900,00 | 367 900,00 | 183 950,00 | 183 950,00 |  | 367 900,00 | 367 900,00 | 183 950,00 | 183 950,00 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 30 260,83 | 363 130,00 | 363 130,00 | 363 130,00 | 181 565,00 | 181 565,00 |  | 363 130,00 | 363 130,00 | 181 565,00 | 181 565,00 |  | 363 130,00 | 363 130,00 | 181 565,00 | 181 565,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 320,83 | 3 850,00 | 3 850,00 | 3 850,00 | 1 925,00 | 1 925,00 |  | 3 850,00 | 3 850,00 | 1 925,00 | 1 925,00 |  | 3 850,00 | 3 850,00 | 1 925,00 | 1 925,00 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 76,67 | 920,00 | 920,00 | 920,00 | 460,00 | 460,00 |  | 920,00 | 920,00 | 460,00 | 460,00 |  | 920,00 | 920,00 | 460,00 | 460,00 |  |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 65 709,77 | 788 517,27 | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  | 793 200,00 | 797 107,64 | 398 553,82 | 398 553,82 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 35 051,44 | 420 617,27 | 420 617,00 | 429 207,64 | 214 603,82 | 214 603,82 |  | 420 617,00 | 429 207,64 | 214 603,82 | 214 603,82 |  | 420 617,00 | 429 207,64 | 214 603,82 | 214 603,82 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 4 041,43 | 48 497,17 | 60 497,00 | 49 487,64 | 24 743,82 | 24 743,82 |  | 60 497,00 | 49 487,64 | 24 743,82 | 24 743,82 |  | 60 497,00 | 49 487,64 | 24 743,82 | 24 743,82 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | **11,53** | 11,53 | 14,38 | **11,53** | 11,53 | 11,53 | на уровне утвержденном на 2019 год | 14,38 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |  | 14,38 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 31 010,01 | 372 120,10 | 360 120,00 | 379 720,00 | 189 860,00 | 189 860,00 |  | 360 120,00 | 379 720,00 | 189 860,00 | 189 860,00 |  | 360 120,00 | 379 720,00 | 189 860,00 | 189 860,00 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 23 676,67 | 284 120,00 | 284 120,00 | 284 120,00 | 142 060,00 | 142 060,00 |  | 284 120,00 | 284 120,00 | 142 060,00 | 142 060,00 |  | 284 120,00 | 284 120,00 | 142 060,00 | 142 060,00 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 15 550,00 | 186 600,00 | 186 600,00 | 186 600,00 | 93 300,00 | 93 300,00 |  | 186 600,00 | 186 600,00 | 93 300,00 | 93 300,00 |  | 186 600,00 | 186 600,00 | 93 300,00 | 93 300,00 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 7 204,42 | 86 453,00 | 86 453,00 | 86 453,00 | 43 226,50 | 43 226,50 |  | 86 453,00 | 86 453,00 | 43 226,50 | 43 226,50 |  | 86 453,00 | 86 453,00 | 43 226,50 | 43 226,50 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 922,25 | 11 067,00 | 11 067,00 | 11 067,00 | 5 533,50 | 5 533,50 |  | 11 067,00 | 11 067,00 | 5 533,50 | 5 533,50 |  | 11 067,00 | 11 067,00 | 5 533,50 | 5 533,50 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 7 333,34 | 88 000,10 | 76 000,00 | 95 600,00 | 47 800,00 | 47 800,00 | принято по объемам принятым в расчет тарифа на тепловую энергию. | 76 000,00 | 95 600,00 | 47 800,00 | 47 800,00 |  | 76 000,00 | 95 600,00 | 47 800,00 | 47 800,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **887,20** | **11 437,94** | **16 621,21** | **12 290,18** | **6 145,09** | **6 145,09** |  | **17 254,09** | **12 674,33** | **6 146,40** | **6 527,93** |  | **17 784,56** | **13 096,20** | **6 527,85** | **6 568,35** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **641,94** | **8 411,59** | **11 018,91** | **9 349,54** | **4 638,39** | **4 711,15** |  | **11 565,89** | **9 637,17** | **4 818,59** | **4 818,59** |  | **11 986,56** | **9 954,88** | **4 977,44** | **4 977,44** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **51,49** | **646,32** | **877,88** | **856,15** | **428,08** | **428,08** |  | **986,97** | **887,83** | **443,92** | **443,92** |  | **955,00** | **923,34** | **461,67** | **461,67** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Гипохлорид натрия | тыс руб | 37,74 | 473,67 | 709,58 | 700,15 | 350,07 | 350,07 |  | 811,49 | 726,05 | 363,03 | 363,03 |  | 771,91 | 755,09 | 377,55 | 377,55 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | тн | 1,98 | 23,78 | 23,80 | 23,78 | 11,89 | 11,89 | на уровне плановой сметы 2019 года. | 23,80 | 23,78 | 11,89 | 11,89 | по плановой смете 2020 года. | 23,80 | 23,78 | 11,89 | 11,89 | по плановой смете 2021 года. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн | 19 043,01 | 19 918,99 | 29 814,15 | 29 442,55 | 29 442,55 | 29 442,55 | по счет-фактуре от 22.03.2019 № 1757 ООО ТД "Химпром", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 34 096,16 | 30 531,92 | 30 531,92 | 30 531,92 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 32 433,30 | 31 753,20 | 31 753,20 | 31 753,20 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Лимонная кислота | тыс руб | 2,50 | 31,38 | 25,86 | 25,53 | 12,77 | 12,77 |  | 26,97 | 26,48 | 13,24 | 13,24 |  | 28,13 | 27,54 | 13,77 | 13,77 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | кг | 29,17 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 175,00 | 175,00 | по предложению организации. | 350,00 | 350,00 | 175,00 | 175,00 | по плановой смете 2020 года. | 350,00 | 350,00 | 175,00 | 175,00 | по плановой смете 2021 года. |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/кг | 85,72 | 89,67 | 73,88 | 72,95 | 72,95 | 72,95 | по счет-фактуре от 26.03.2019 № 142 ООО ТД "Аромат", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 77,05 | 75,65 | 75,65 | 75,65 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 80,37 | 78,68 | 78,68 | 78,68 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | щелочь(едкий натрий) | тыс руб | 2,61 | 32,78 | 34,18 | 23,55 | 11,78 | 11,78 |  | 35,66 | 24,43 | 12,21 | 12,21 |  | 37,19 | 25,40 | 12,70 | 12,70 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | кг | 66,67 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 400,00 | 400,00 | по предложению организации. | 800,00 | 800,00 | 400,00 | 400,00 | по плановой смете 2020 года. | 800,00 | 800,00 | 400,00 | 400,00 | по плановой смете 2021 года. |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/кг | 39,17 | 40,97 | 42,73 | 29,44 | 29,44 | 29,44 | по счет-фактуре от 28.10.2019 № 142 ООО ТД "Химпром", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 44,57 | 30,53 | 30,53 | 30,53 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 46,49 | 31,75 | 31,75 | 31,75 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.4 | Коагулянт (аква-аурат 30%) | тыс руб | 8,58 | 107,65 | 107,45 | 106,11 | 53,05 | 53,05 |  | 112,02 | 110,03 | 55,02 | 55,02 |  | 116,88 | 114,44 | 57,22 | 57,22 |  |
| **НР** | 3.1.4.1 | Количество | кг | 89,58 | 1 075,00 | 1 075,00 | 1 075,00 | 537,50 | 537,50 | по предложению организации. | 1 075,00 | 1 075,00 | 537,50 | 537,50 | по плановой смете 2020 года. | 1 075,00 | 1 075,00 | 537,50 | 537,50 | по плановой смете 2021 года. |
| **НР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/кг | 95,74 | 100,14 | 99,95 | 98,70 | 98,70 | 98,70 | по счет-фактуре от 25.03.2019 № 352 ООО ТД "Алькор", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 104,20 | 102,36 | 102,36 | 102,36 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 108,73 | 106,45 | 106,45 | 106,45 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.5 | Флокулянт | тыс руб | 0,07 | 0,84 | 0,81 | 0,81 | 0,41 | 0,41 |  | 0,85 | 0,84 | 0,42 | 0,42 |  | 0,88 | 0,87 | 0,44 | 0,44 |  |
| **НР** | 3.1.5.1 | Количество | кг | 0,36 | 4,32 | 4,32 | 4,32 | 2,16 | 2,16 | по предложению организации. | 4,32 | 4,32 | 2,16 | 2,16 |  | 4,32 | 4,32 | 2,16 | 2,16 |  |
| **НР** | 3.1.5.2 | Цена | руб/кг | 184,86 | 193,36 | 187,70 | 187,70 | 187,70 | 187,70 |  | 195,80 | 194,64 | 194,64 | 194,64 |  | 204,20 | 202,43 | 202,43 | 202,43 |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **150,67** | **1 914,77** | **2 087,88** | **1 974,54** | **987,27** | **987,27** |  | **2 179,32** | **2 055,50** | **1 027,75** | **1 027,75** |  | **2 270,76** | **2 137,72** | **1 068,86** | **1 068,86** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,92 | 4,15 | 4,11 | 4,19 | 4,19 | 4,19 |  | 4,29 | 4,36 | 4,36 | 4,36 |  | 4,47 | 4,54 | 4,54 | 4,54 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 38,47 | 461,60 | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 |  | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 |  | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,10 | 1,10 | 1,21 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  | 1,21 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  | 1,21 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **150,67** | **1 914,77** | **2 087,88** | **1 974,54** | **987,27** | **987,27** |  | **2 179,32** | **2 055,50** | **1 027,75** | **1 027,75** |  | **2 270,76** | **2 137,72** | **1 068,86** | **1 068,86** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,92 | 4,15 | 4,11 | 4,19 | 4,19 | 4,19 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту за январь-сентябрь 2019 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. | 4,29 | 4,36 | 4,36 | 4,36 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 4,47 | 4,54 | 4,54 | 4,54 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 38,47 | 461,60 | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 | по удельному расходу плановой сметы 2019 года, сформированному по фактическим поаказателям. | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 | по утвержденному удельному расходу. | 508,00 | 471,03 | 235,51 | 235,51 | по утвержденному удельному расходу. |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **67,65** | **551,11** | **409,85** | **410,41** | **205,21** | **205,21** | рассчитано по потреблению в соответствии с актами и утвержденными тарифами, на объекты водоснабжения | **427,50** | **422,74** | **211,37** | **211,37** | рассчитано по потреблению в соответствии с актами и утвержденными тарифами, на объекты водоснабжения | **445,60** | **437,09** | **218,55** | **218,55** | рассчитано по потреблению в соответствии с актами и утвержденными тарифами, на объекты водоснабжения |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **217,68** | **2 732,30** | **3 925,10** | **3 603,02** | **1 774,89** | **1 828,13** | с 01.01.2020 рассчитано по штатному расписанию, с 01.07.2020 с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% в соответствии с кол.договором и отраслевым соглашением | **4 093,90** | **3 698,97** | **1 849,48** | **1 849,48** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **4 270,00** | **3 808,46** | **1 904,23** | **1 904,23** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 511,90 | 15 179,45 | 21 806,11 | 20 016,78 | 19 720,97 | 20 312,60 | **+31,9% ср.з/п 2020 к ср. з/п 2019** | 22 743,89 | 20 549,83 | 20 549,83 | 20 549,83 | 23 722,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | в соответствии со штатным расписанием | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **65,74** | **825,15** | **1 185,40** | **1 088,11** | **536,02** | **552,10** | в соответствиис законодательством 30,2% (уведомление от 12.04.2019) | **1 236,40** | **1 117,09** | **558,54** | **558,54** | **1 289,50** | **1 150,15** | **575,08** | **575,08** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **85,65** | **1 075,02** | **1 853,30** | **1 352,78** | **674,67** | **678,10** |  | **1 933,00** | **1 388,80** | **694,40** | **694,40** | **2 016,30** | **1 429,91** | **714,95** | **714,95** |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  | 342,20 | 178,18 | 87,78 | 90,41 | с 01.01.2020 рассчитано по штатному расписанию (без учета премии) на численность принятую в расчет, с 01.07.2020 в соответствии с кол.договором и отраслевым соглашением с ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% | 356,90 | 182,93 | 91,46 | 91,46 | 372,30 | 188,34 | 94,17 | 94,17 |
| **ОР** |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 19 011,11 | 16 498,53 | 16 254,71 | 16 742,35 |  | 19 827,78 | 16 937,89 | 16 937,89 | 16 937,89 | 20 683,33 | 17 439,25 | 17 439,25 | 17 439,25 |
| **ОР** |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 1,50 | 0,90 | 0,90 | 0,90 | в расчет принято в доле на водоснабжение 10% от персонала общехоз.отдела (уборщик 1 чел., сторож 4 чел.), автогараж 4 чел. | 1,50 | 0,90 | 0,90 | 0,90 | 1,50 | 0,90 | 0,90 | 0,90 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  | 103,30 | 53,81 | 26,51 | 27,30 |  | 107,80 | 55,24 | 27,62 | 27,62 | 112,40 | 56,88 | 28,44 | 28,44 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 85,65 | 1 075,02 | 1 407,80 | 1 120,78 | 560,39 | 560,39 |  | 1 468,30 | 1 150,63 | 575,31 | 575,31 | 1 531,60 | 1 184,68 | 592,34 | 592,34 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс руб | 11,23 | 140,93 | 265,70 | 130,36 | 65,18 | 65,18 | по расчету регулятора на численность основного произв.персонала. | 277,00 | 133,83 | 66,92 | 66,92 | 289,00 | 137,79 | 68,90 | 68,90 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | охрана объекта | тыс руб | 70,00 | 878,64 | 957,80 | 914,64 | 457,32 | 457,32 | по договорам ООО ЧОП ИРБИС от 01.01.2019 № 17/1 (трев.кнопка 4,00 тыс.руб./мес.), № 17 (лиценз.охрана 70,00 тыс. руб./мес), с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 999,00 | 939,00 | 469,50 | 469,50 | 1 042,00 | 966,79 | 483,40 | 483,40 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | содержание сторожевой собаки | тыс руб | 3,00 | 37,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | ЕРКЦ | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 113,00 | 48,78 | 24,39 | 24,39 | рассчитано на основании данных МП "ЕРКЦ" за 9 месяцев 2019 года по прямым договорам в разрезе услуг (в пересчете на год), в соответствии с договором 4% от суммы сбора. | 117,90 | 50,08 | 25,04 | 25,04 | 123,00 | 51,56 | 25,78 | 25,78 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы | тыс руб | 1,42 | 17,79 | 27,60 | 27,00 | 13,50 | 13,50 | принято по потребности и ценам по предложению организации, с корректировкой регулятора в части количества хоз.товаров, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. В доле на водоснабжение 10%. | 74,40 | 27,72 | 13,86 | 13,86 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 77,60 | 28,54 | 14,27 | 14,27 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 3.11.3.7 | содерж.оргтехники | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 43,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | учтено в прочих административных расходах. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **3,07** | **666,92** | **679,50** | **64,53** | **32,26** | **32,26** |  | **708,80** | **66,25** | **33,12** | **33,12** | **739,40** | **68,21** | **34,10** | **34,10** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 1,51 | 18,94 | 580,00 | 38,45 | 19,22 | 19,22 | принято по фактическим расходам за период с февраля по октябрь 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 605,00 | 39,47 | 19,74 | 19,74 | 631,00 | 40,64 | 20,32 | 20,32 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  | 1,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | подтверждающие документы не представлены. | 1,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 1,56 | 647,98 | 98,10 | 26,08 | 13,04 | 13,04 |  | 102,30 | 26,77 | 13,39 | 13,39 | 106,80 | 27,57 | 13,78 | 13,78 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | медосмотр работников | тыс руб |  | 0,00 | 32,60 | 21,90 | 10,95 | 10,95 | в соответствии с договором и численностью на водоснабжение | 34,00 | 22,48 | 11,24 | 11,24 | 35,50 | 23,15 | 11,57 | 11,57 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | разрешение на водопользование | тыс руб |  | 628,43 | 32,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | расходы включены в смете на 2019 год. Не представлены подтверждающие документы. | 34,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | командировочные | тыс руб |  | 0,00 | 7,20 | 0,06 | 0,03 | 0,03 | принято по расчету регулятора (1 чел.\*3 командировки в Кемерово\*200 руб.суточные=600 руб., в доле на водоснабжение 10%) | 7,50 | 0,06 | 0,03 | 0,03 | 7,80 | 0,06 | 0,03 | 0,03 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | материалы на производственные расходы | тыс руб | 1,56 | 19,55 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | подготовка кадров | тыс руб |  |  | 4,20 | 4,12 | 2,06 | 2,06 | в расчет принято обучение начальника водозабора (пожарно-тех.минимум, охрана труда), стоимость обучения по договору от 08.02.2019 № 389-19 АНО ДПО "АО"Атон", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% | 4,40 | 4,23 | 2,11 | 2,11 | 4,60 | 4,35 | 2,18 | 2,18 |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | услуги ОТС-42 | тыс руб |  |  | 21,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | учтено в прочих административных расходах. | 22,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **20,99** | **249,74** | **1 995,90** | **1 252,43** | **662,59** | **589,84** |  | **2 081,70** | **1 285,78** | **452,12** | **833,66** | **2 171,30** | **1 323,84** | **641,67** | **682,17** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **13,35** | **167,56** | **315,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Расходы оплату труда диспетчеров (5 чел.) включены при расчете тарифов на тепловую энергию | **329,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **343,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 10,25 | 128,70 | 242,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 252,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 263,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 506,20 | 21 449,49 | 16 826,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 17 548,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 305,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 0,50 | 0,50 | 1,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1,20 |  | 0,00 | 0,00 | 1,20 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 3,10 | 38,87 | 73,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 76,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **547,20** | **228,39** | **114,20** | **114,20** | в расчет приняты рсходы на материалы. | **570,70** | **234,47** | **117,24** | **117,24** | **595,30** | **241,41** | **120,71** | **120,71** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **0,48** | **5,54** | **174,30** | **415,84** | **207,92** | **207,92** | Расходы приняты в расчет по представленному локально-сметному расчету. | **181,80** | **426,91** | **213,46** | **213,46** | **189,60** | **439,55** | **219,78** | **219,78** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 0,48 | 5,54 | 130,50 | 130,50 | 65,25 | 65,25 | в расчет приняты расходы на материалы | 136,10 | 133,98 | 66,99 | 66,99 | 142,00 | 137,94 | 68,97 | 68,97 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 |  | 43,80 | 285,34 | 142,67 | 142,67 | 285,34 тыс. руб. со сметы на водоотведение (стоимость механизмов). 43,80 тыс. руб. по мнению экспертов не обосновано. | 45,70 | 292,94 | 146,47 | 146,47 | 47,60 | 301,61 | 150,80 | 150,80 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **736,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы на оплату труда учтены в п.4.6.1. | **768,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **801,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 | 27 897,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 29 098,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 348,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  | 2,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 2,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **222,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы на оплату труда учтены в п.4.6.1. | **232,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **242,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **6,66** | **76,64** | **0,00** | **608,20** | **340,48** | **267,72** | принято по локально-сметным расчетам | **0,00** | **624,39** | **121,43** | **502,96** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **0,00** | **642,88** | **301,19** | **341,68** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 4.6.1 | оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, стоимость механизмов на кап.ремонт | тыс руб | 6,66 | 76,64 | 0,00 | 608,20 | 340,48 | 267,72 | 222,256 тыс. руб. оплата труда осн.раб., механизаторы, с учетом отчислений 30,2%, стоимость механизмов 318,82 тыс. руб. | 0,00 | 624,39 | 121,43 | 502,96 | 0,00 | 642,88 | 301,19 | 341,68 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **49,87** | **625,97** | **1 246,90** | **847,91** | **423,96** | **423,96** |  | **1 300,40** | **870,49** | **435,25** | **435,25** | **1 356,30** | **896,26** | **448,13** | **448,13** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **36,93** | **463,50** | **707,80** | **452,28** | **226,14** | **226,14** | рассчитано по средней заработной плате 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,%. | **738,20** | **464,33** | **232,16** | **232,16** | **770,00** | **478,07** | **239,03** | **239,03** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 435,06 | 20 329,07 | 32 768,52 | 20 938,95 | 20 938,95 | 20 938,95 |  | 34 175,93 | 21 496,55 | 21 496,55 | 21 496,55 | 35 648,15 | 22 132,85 | 22 132,85 | 22 132,85 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,90 | 1,90 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | по предложению организации, в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения на водоснабжение 10%. | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **11,15** | **139,98** | **213,80** | **136,59** | **68,29** | **68,29** | в соответствиис законодательством 30,2% (уведомление от 12.04.2019). | **222,90** | **140,23** | **70,11** | **70,11** | **232,50** | **144,38** | **72,19** | **72,19** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **1,79** | **22,49** | **325,30** | **259,04** | **129,52** | **129,52** |  | **339,30** | **265,94** | **132,97** | **132,97** | **353,80** | **273,81** | **136,91** | **136,91** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 1,79 | 22,49 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | теплоэнергия, эл.энергия, лег.авто | тыс руб |  |  | 232,40 | 209,76 | 104,88 | 104,88 | Расходы приняты в доле на водоснабжение 10%, в т.ч. на электроэнергию офиса в размере 8,12 тыс. руб.; на тепловую энергию 177,37 тыс. руб.; на аренду Lada Granta (5,83 тыс. руб.), на ГСМ (18,44 тыс. руб.). | 242,40 | 215,35 | 107,67 | 107,67 | 252,80 | 221,72 | 110,86 | 110,86 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | услуги банка | тыс руб |  |  | 92,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | методическими указания не предусмотрено включение расходов. | 96,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | расходы на оргтехнику, программное обслуживание | тыс руб |  |  | 0,00 | 23,17 | 11,59 | 11,59 | принято по расчету регулятора | 0,00 | 23,79 | 11,90 | 11,90 | 0,00 | 24,50 | 12,25 | 12,25 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | услуги связи (сотовая, городская, интернет) | тыс руб |  |  | 0,00 | 17,29 | 8,64 | 8,64 | Организацией расходы заявлены в части расходов на оргтехнику в размере 12,52 тыс. руб. В расчет принято по счет-фактурам ПАО "Вымпелтелеком" от 28.02.2019 № 100480045963 на сумму 6026,32 руб., ПАО "Ростелеком" от 28.02.2019 № 642000108405 на сумму 7962,35 руб., с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. В доле на водоснабжение 10%. | 0,00 | 17,75 | 8,88 | 8,88 | 0,00 | 18,28 | 9,14 | 9,14 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | охрана труда | тыс руб |  |  | 0,00 | 2,38 | 1,19 | 1,19 | принято по расчету регулятора, организацией расходы заявлены в п.3.11.3.2 | 0,00 | 2,44 | 1,22 | 1,22 | 0,00 | 2,52 | 1,26 | 1,26 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | услуги ОТС-42 | тыс руб |  |  | 0,00 | 6,44 | 3,22 | 3,22 | принято по расчету регулятора. | 0,00 | 6,61 | 3,31 | 3,31 |  | 0,00 | 6,81 | 3,40 | 3,40 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **143,57** | **1 722,86** | **1 851,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **1 821,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **1 806,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **143,57** | **1 722,86** | **1 851,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. | **1 821,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. | **1 806,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **63,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **51,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **51,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  | 63,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставдлены подтверждающие документы. | 51,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставдлены подтверждающие документы. | 51,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставдлены подтверждающие документы. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **30,82** | **427,78** | **444,90** | **840,29** | **420,15** | **420,15** |  | **432,80** | **880,89** | **440,44** | **440,44** |  | **412,20** | **921,22** | **460,61** | **460,61** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 30,82 | 427,78 | 116,00 | 511,39 | 255,70 | 255,70 | в соответствии с законодательством | 121,00 | 569,09 | 284,54 | 284,54 | в соответствии с законодательством | 126,00 | 635,02 | 317,51 | 317,51 | в соответствии с законодательством |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  | 328,90 | 328,90 | 164,45 | 164,45 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. | 311,80 | 311,80 | 155,90 | 155,90 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. | 286,20 | 286,20 | 143,10 | 143,10 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **84,60** | **3,86** | **1,93** | **1,93** |  | **0,00** | **4,01** | **2,00** | **2,00** |  | **0,00** | **4,17** | **2,08** | **2,08** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 66,75 | 2,89 | 1,45 | 1,45 |  | 0,00 | 3,00 | 1,50 | 1,50 |  | 0,00 | 3,12 | 1,56 | 1,56 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 17,85 | 0,97 | 0,49 | 0,49 |  | 0,00 | 1,01 | 0,50 | 0,50 |  | 0,00 | 1,05 | 0,52 | 0,52 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  | 84,60 | 3,86 | 1,93 | 1,93 | в расчет приняты расходы на новогодние подарки (75 шт. по 0,5 т.р.) по договору от 14.12.2018 № 6, в доле на водоснабжение 10%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%. | 0,00 | 4,01 | 2,00 | 2,00 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 0,00 | 4,17 | 2,08 | 2,08 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **179,40** | **2,77** | **1,38** | **1,38** | В расчет приняты расходы на ЕРКЦ в размере 4% от начислений по прямым договорам за декабрь 2018г. Расходы на АДС включены в смете 2018 года. Организацией завлены расходы за период декабрь 2018-март 2019 139,40 тыс. руб. АДС, 40 тыс. руб. ЕРКЦ | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **887,20** | **11 437,94** | **16 809,48** | **12 296,80** | **6 148,40** | **6 148,40** | **Рост НВВ 7,5%** | **17 254,09** | **12 678,34** | **6 148,40** | **6 529,94** |  | **17 784,56** | **13 100,37** | **6 529,94** | **6 570,43** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 677,39 | 8 733,06 | 13 321,74 | 9 200,91 | 4 600,45 | 4 600,45 |  | 13 612,78 | 9 486,38 | 4 600,45 | 4 885,93 |  | 14 031,29 | 9 802,16 | 4 885,93 | 4 916,23 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 209,81 | 2 704,88 | 3 487,75 | 3 095,90 | 1 547,95 | 1 547,95 |  | 3 641,32 | 3 191,96 | 1 547,95 | 1 644,01 |  | 3 753,27 | 3 298,21 | 1 644,01 | 1 654,20 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **28,61** | **30,74** | **46,68** | **32,38** | **32,38** | **32,38** |  | **47,91** | **33,39** | **32,38** | **34,39** |  | **49,39** | **34,50** | **34,39** | **34,61** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 28,61 | 30,74 | 46,89 | 32,38 | 32,38 | 32,38 |  | 47,91 | 33,39 | 32,38 | 34,39 |  | 49,39 | 34,50 | 34,39 | 34,61 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 28,61 | 30,74 | 45,89 | 32,38 | 32,38 | 32,38 |  | 47,91 | 33,39 | 32,38 | 34,39 |  | 49,39 | 34,50 | 34,39 | 34,61 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **264,86** | **3 324,50** | **5 953,90** | **4 233,49** | **2 088,80** | **2 144,68** |  | **6 209,90** | **4 346,22** | **2 173,11** | **2 173,11** |  | **6 477,10** | **4 474,87** | **2 237,44** | **2 237,44** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **17,40** | **17,40** | **21,70** | **17,70** | **17,70** | **17,70** |  | **21,70** | **17,70** | **17,70** | **17,70** |  | **21,70** | **2,70** | **2,70** | **2,70** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 221,74** | **15 921,94** | **22 864,44** | **19 931,67** | **19 668,58** | **20 194,76** | **+25%** | **23 847,54** | **20 462,45** | **20 462,45** | **20 462,45** |  | **24 873,66** | **138 113,35** | **138 113,35** | **138 113,35** |  |
|  |  |  |  |  |  | 32,86 2 п/г |  | 6148,402297 | 32,38 | 32,38 |  |  | 0,0000 | 32,38 | 34,39 |  |  | 0,0000 | 34,39 | 34,61 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | -0,0001 | 6147,6668 | 6147,6668 |  |  |  | 6147,6668 | 6529,2854 |  |  |  | 6529,2854 | 6571,0546 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,74 | -0,74 |  |  |  | -0,74 | -0,65 |  |  |  | -0,65 | 0,62 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **Рост с 01.01** | **98,55%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **106,22%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **100,63%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **743,62** | **9 715,08** | **14 949,01** | **12 292,94** | **6 146,47** | **6 146,47** |  | **15 432,59** | **12 674,33** | **6 146,40** | **6 527,93** |  | **15 978,16** | **13 096,20** | **6 527,85** | **6 568,35** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **494,48** | **6 821,43** | **10 886,10** | **8 208,78** | **4 104,39** | **4 104,39** | 8 427,378 | **11 354,20** | **8 427,38** | **4 022,92** | **4 404,46** | 8 676,829 | **11 842,80** | **8 676,83** | **4 318,17** | **4 358,66** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **98,47** | **978,88** | **1 975,03** | **2 109,62** | **1 054,81** | **1 054,81** |  | **1 899,07** | **2 191,46** | **1 095,73** | **1 095,73** |  | **1 864,60** | **2 281,65** | **1 140,83** | **1 140,83** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **150,67** | **1 914,77** | **2 087,88** | **1 974,54** | **987,27** | **987,27** |  | **2 179,32** | **2 055,50** | **1 027,75** | **1 027,75** |  | **2 270,76** | **2 137,72** | **1 068,86** | **1 068,86** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **143,57** | **1 722,86** | **1 851,60** | **-** | **-** | **-** |  | **1 821,50** | **-** | **-** | **-** |  | **1 806,40** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **84,60** | **3,86** | **1,93** | **1,93** |  | **-** | **4,01** | **2,00** | **2,00** |  | **-** | **4,17** | **2,08** | **2,08** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **887,20** | **11 437,94** | **16 885,21** | **12 296,80** | **6 148,40** | **6 148,40** |  | **17 254,09** | **12 678,34** | **6 148,40** | **6 529,94** |  | **17 784,56** | **13 100,37** | **6 529,94** | **6 570,43** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП ЯТО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом с 01.12.2018 по 31.12.2018** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 14 204,16 | 170 449,95 | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 14 204,16 | 170 449,95 | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 14 204,16 | 170 449,95 | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 | -4,05% | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 11 522,15 | 138 265,75 | 126 140,00 | 131 352,46 | 65 676,23 | 65 676,23 | снижение на 5% | 126 140,00 | 131 352,46 | 65 676,23 | 65 676,23 |  | 126 140,00 | 131 352,46 | 65 676,23 | 65 676,23 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 2 358,33 | 28 300,00 | 28 300,00 | 28 300,00 | 14 150,00 | 14 150,00 | по предложению организации, основаннуму на фактических данных 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. | 28 300,00 | 28 300,00 | 14 150,00 | 14 150,00 |  | 28 300,00 | 28 300,00 | 14 150,00 | 14 150,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 323,68 | 3 884,20 | 3 884,00 | 3 884,00 | 1 942,00 | 1 942,00 | 3 884,00 | 3 884,00 | 1 942,00 | 1 942,00 |  | 3 884,00 | 3 884,00 | 1 942,00 | 1 942,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 14 204,16 | 170 449,95 | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  | 158 324,00 | 163 536,46 | 81 768,23 | 81 768,23 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **295,73** | **3 935,69** | **6 213,36** | **4 449,04** | **2 072,97** | **2 376,07** |  | **6 441,44** | **4 577,10** | **2 288,55** | **2 288,55** |  | **6 681,67** | **4 717,72** | **2 288,53** | **2 429,19** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **257,54** | **3 121,34** | **3 884,36** | **3 502,07** | **1 737,55** | **1 764,51** |  | **4 060,54** | **3 615,07** | **1 807,53** | **1 807,53** |  | **4 225,27** | **3 737,32** | **1 868,66** | **1 868,66** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **4,53** | **56,83** | **84,97** | **83,91** | **41,96** | **41,96** |  | **97,17** | **86,15** | **43,07** | **43,07** |  | **92,43** | **88,70** | **44,35** | **44,35** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Гипохлорид натрия | тыс руб | 4,53 | 56,83 | 84,97 | 83,91 | 41,96 | 41,96 |  | 97,17 | 86,15 | 43,07 | 43,07 |  | 92,43 | 88,70 | 44,35 | 44,35 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | тн | 0,24 | 2,85 | 2,85 | 2,85 | 1,43 | 1,43 | по предложению организации | 2,85 | 2,85 | 1,43 | 1,43 | по плановой смете 2020 года. | 2,85 | 2,85 | 1,43 | 1,43 | по плановой смете 2021 года. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн | 19 043,01 | 19 918,99 | 29 814,15 | 29 442,55 | 29 442,55 | 29 442,55 | по счет-фактуре от 22.03.2019 № 1757 ООО ТД "Химпром", с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 34 096,16 | 30 226,61 | 30 226,61 | 30 226,61 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 32 433,30 | 31 121,31 | 31 121,31 | 31 121,31 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **102,56** | **1 303,30** | **1 353,45** | **1 327,25** | **663,62** | **663,62** |  | **1 412,37** | **1 381,67** | **690,83** | **690,83** |  | **1 472,04** | **1 436,93** | **718,47** | **718,47** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,25 | 4,50 | 4,41 | 4,58 | 4,58 | 4,58 |  | 4,60 | 4,77 | 4,77 | 4,77 |  | 4,80 | 4,96 | 4,96 | 4,96 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 24,15 | 289,82 | 306,80 | 289,82 | 144,91 | 144,91 |  | 306,80 | 289,82 | 144,91 | 144,91 |  | 306,80 | 289,82 | 144,91 | 144,91 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,70 | 1,70 | 1,94 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |  | 1,94 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |  | 1,94 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **25,29** | **321,35** | **396,64** | **325,00** | **162,50** | **162,50** |  | **413,66** | **338,32** | **169,16** | **169,16** |  | **431,42** | **351,85** | **175,93** | **175,93** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,71 | 6,05 | 5,36 | 6,12 | 6,12 | 6,12 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту за январь-сентябрь 2019 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. | 5,59 | 6,37 | 6,37 | 6,37 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 5,83 | 6,63 | 6,63 | 6,63 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4,43 | 53,10 | 74,00 | 53,10 | 26,55 | 26,55 | принято на уровне плановой сметы 2019 года, принятой по фактическим данным 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. | 74,00 | 53,10 | 26,55 | 26,55 |  | 74,00 | 53,10 | 26,55 | 26,55 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **77,27** | **981,95** | **956,81** | **1 002,25** | **501,13** | **501,13** |  | **998,71** | **1 043,35** | **521,67** | **521,67** |  | **1 040,62** | **1 085,08** | **542,54** | **542,54** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,92 | 4,15 | 4,11 | 4,23 | 4,23 | 4,23 | рассчитано по средневзвешенному тарифу по факту за январь-сентябрь 2019 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. | 4,29 | 4,41 | 4,41 | 4,41 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. | 4,47 | 4,58 | 4,58 | 4,58 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 19,73 | 236,72 | 232,80 | 236,72 | 118,36 | 118,36 | принято на уровне плановой сметы 2019 года, принятой по фактическим данным 2017 года организации, ранее обслуживающей систему. | 232,80 | 236,72 | 118,36 | 118,36 |  | 232,80 | 236,72 | 118,36 | 118,36 |  |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **28,94** | **236,08** | **194,40** | **194,61** | **97,31** | **97,31** | рассчитано по потреблению в соответствии с актами и утвержденными тарифами, на объекты водоотведения | **202,60** | **200,46** | **100,23** | **100,23** |  | **211,50** | **207,27** | **103,64** | **103,64** |  |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **87,07** | **1 092,92** | **1 486,00** | **1 344,32** | **662,23** | **682,09** | с 01.01.2020 рассчитано по штатному расписанию, с 01.07.2020 с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% в соответствии с кол.договором и отраслевым соглашением | **1 549,90** | **1 380,12** | **690,06** | **690,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 616,50** | **1 420,97** | **710,49** | **710,49** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 511,90 | 15 179,45 | 20 638,89 | 18 671,13 | 18 395,20 | 18 947,06 | **+23% ср.з/п 2020 к ср. з/п 2019** | 21 526,39 | 19 168,34 | 19 168,34 | 19 168,34 | 22 451,39 | 19 735,72 | 19 735,72 | 19 735,72 |
| **ОР** |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | в соответствии со штатным расписанием | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **26,30** | **330,06** | **448,80** | **405,99** | **199,99** | **205,99** | в соответствиис законодательством 30,2% (уведомление от 12.04.2019) | **468,00** | **416,80** | **208,40** | **208,40** | **488,20** | **429,13** | **214,57** | **214,57** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4,79** | **60,10** | **252,04** | **133,29** | **66,10** | **67,19** |  | **263,00** | **136,84** | **68,42** | **68,42** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **274,20** | **140,89** | **70,44** | **70,44** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  | 109,10 | 57,02 | 28,09 | 28,93 | с 01.01.2020 рассчитано по штатному расписанию (без учета премии) на численность принятую в расчет, с 01.07.2020 в соответствии с кол.договором и отраслевым соглашением с ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0% | 113,80 | 58,54 | 29,27 | 29,27 | 118,70 | 60,27 | 30,14 | 30,14 |
| **ОР** |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 18 183,33 | 16 498,53 | 16 254,71 | 16 742,35 |  | 18 966,67 | 16 937,89 | 16 937,89 | 16 937,89 | 19 783,33 | 17 439,25 | 17 439,25 | 17 439,25 |
| **ОР** |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 0,50 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | в расчет принято в доле на водоотведение 3,2% от персонала общехоз.отдела (уборщик 1 чел., сторож 4 чел.), автогараж 4 чел. | 0,50 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | 0,50 | 0,29 | 0,29 | 0,29 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  | 32,90 | 17,22 | 8,48 | 8,74 | в соответствиис законодательством 30,2% (уведомление от 12.04.2019) | 34,40 | 17,68 | 8,84 | 8,84 | 35,80 | 18,20 | 9,10 | 9,10 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 4,79 | 60,10 | 110,04 | 59,05 | 29,52 | 29,52 |  | 114,80 | 60,62 | 30,31 | 30,31 | 119,70 | 62,42 | 31,21 | 31,21 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 4,33 | 54,41 | 85,00 | 50,39 | 25,20 | 25,20 | по расчету регулятора на численность основного произв.персонала. | 88,70 | 51,73 | 25,87 | 25,87 | 92,50 | 53,26 | 26,63 | 26,63 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы | тыс руб | 0,45 | 5,69 | 8,74 | 8,64 | 4,32 | 4,32 | принято по потребности и ценам по предложению организации, с корректировкой регулятора в части количества хоз.товаров, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. В доле на водоотведение 3,2%. | 9,10 | 8,87 | 4,44 | 4,44 | 9,50 | 9,13 | 4,57 | 4,57 |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | командировочные расходы | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 2,30 | 0,02 | 0,01 | 0,01 | принято по расчету регулятора (1 чел.\*3 командировки в Кемерово\*200 руб.суточные=600 руб., в доле на водоотведение 3,2%) | 2,40 | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 2,50 | 0,02 | 0,01 | 0,01 |
| **ОР** | О | 3.9.3.4 | расходы на орг.технику | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 14,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | учтено в прочих административных расходах. | 14,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **3,35** | **42,05** | **64,70** | **12,70** | **6,35** | **6,35** |  | **67,50** | **13,04** | **6,52** | **6,52** | **70,40** | **13,43** | **6,71** | **6,71** |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 3,35 | 42,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 64,70 | 12,70 | 6,35 | 6,35 |  | 67,50 | 13,04 | 6,52 | 6,52 | 70,40 | 13,43 | 6,71 | 6,71 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | Услуги ЕРКЦ | тыс руб |  |  | 57,80 | 1,20 | 0,60 | 0,60 | рассчитано на основании данных МП "ЕРКЦ" за 9 месяцев 2019 года по прямым договорам в разрезе услуг (в пересчете на год), в соответствии с договором 4% от суммы сбора. | 60,30 | 1,23 | 0,62 | 0,62 | 62,90 | 1,27 | 0,64 | 0,64 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | Услуги ОТС-42 | тыс руб |  |  | 6,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | учтено в прочих административных расходах. | 7,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | медосмотр | тыс руб |  |  |  | 11,50 | 5,75 | 5,75 | в соответствии с договором и численностью на водоснабжение |  | 11,81 | 5,90 | 5,90 |  | 12,16 | 6,08 | 6,08 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **4,27** | **398,45** | **1 439,60** | **579,77** | **151,82** | **427,95** |  | **1 501,40** | **595,21** | **297,61** | **297,61** | **1 565,90** | **612,83** | **236,08** | **376,75** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **4,27** | **53,62** | **99,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Расходы оплату труда диспетчеров (5 чел.) включены при расчете тарифов на тепловую энергию | **104,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **108,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 3,28 | 41,18 | 76,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 506,20 | 21 449,48 | 16 820,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 17 543,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 289,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 0,16 | 0,16 | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 0,99 | 12,44 | 23,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 24,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **597,70** | **238,66** | **89,09** | **149,57** | в расчет приняты материалы. | **623,40** | **245,02** | **122,51** | **122,51** | **650,20** | **252,27** | **55,80** | **196,47** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **0,00** | **344,83** | **435,10** | **78,40** | **39,20** | **39,20** | Расходы приняты в расчет по представленному локально-сметному расчету. | **453,80** | **80,49** | **40,24** | **40,24** | **473,30** | **82,87** | **41,44** | **41,44** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  | 344,83 | 78,40 | 78,40 | 39,20 | 39,20 | в расчет приняты расходы на материалы | 81,80 | 80,49 | 40,24 | 40,24 | 85,30 | 82,87 | 41,44 | 41,44 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 356,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | принято в размере 285,34 тыс. руб. и учтено в смете на водоснабжение. | 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 388,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **235,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | расходы на оплату труда учтены в п.4.6.1. | **245,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **256,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 | 28 059,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 29 261,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 523,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  | 0,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **71,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **74,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **77,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **262,71** | **23,53** | **239,18** |  | **0,00** | **269,71** | **134,85** | **134,85** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021 год, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **0,00** | **277,69** | **138,85** | **138,85** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 4.6.1 | оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, стоимость механизмов на кап.ремонт | тыс руб |  |  | 0,00 | 262,71 | 23,53 | 239,18 | приняты в расчет155,54 тыс. руб. оплата труда осн.раб., механизаторы, с учетом отчислений 30,2%, стоимость механизмов 60,20 тыс. руб. | 0,00 | 269,71 | 134,85 | 134,85 |  | 277,69 | 138,85 | 138,85 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **15,96** | **200,31** | **411,70** | **271,30** | **135,65** | **135,65** |  | **429,40** | **278,52** | **139,26** | **139,26** | **447,90** | **286,77** | **143,38** | **143,38** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **11,82** | **148,32** | **235,90** | **144,73** | **72,36** | **72,36** | рассчитано по средней заработной плате 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,%. | **246,00** | **148,58** | **74,29** | **74,29** | **256,60** | **152,98** | **76,49** | **76,49** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 434,84 | 20 328,84 | 32 763,89 | 20 938,71 | 20 938,71 | 20 938,71 |  | 34 166,67 | 21 496,31 | 21 496,31 | 21 496,31 | 35 638,89 | 22 132,60 | 22 132,60 | 22 132,60 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,61 | 0,61 | 0,60 | 0,58 | 0,58 | 0,58 | по предложению организации, в соответствии со штатным расписанием, с учетом распределения на водоотведение 3,2%. | 0,60 | 0,58 | 0,58 | 0,58 | 0,60 | 0,58 | 0,58 | 0,58 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **3,57** | **44,79** | **71,20** | **43,71** | **21,85** | **21,85** | в соответствиис законодательством 30,2% (уведомление от 12.04.2019) | **74,30** | **44,87** | **22,44** | **22,44** | **77,50** | **46,20** | **23,10** | **23,10** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,57** | **7,20** | **104,60** | **82,86** | **41,43** | **41,43** |  | **109,10** | **85,07** | **42,53** | **42,53** | **113,80** | **87,59** | **43,79** | **43,79** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 0,57 | 7,20 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | теплоэнергия, эл.энергия, легковое авто | тыс руб |  |  | 74,90 | 67,13 | 33,57 | 33,57 | Расходы приянты в доле на водоотведение 3,2%, в т.ч. на электроэнергию офиса в размере 2,60 тыс. руб.; на тепловую энергию 56,76 тыс. руб.; на аренду Lada Granta (1,87 тыс. руб.), на ГСМ (5,90 тыс. руб.). | 78,10 | 68,92 | 34,46 | 34,46 | 81,50 | 70,96 | 35,48 | 35,48 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | услуги банка | тыс руб |  |  | 29,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | методическими указания не предусмотрено включение расходов. | 31,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | расходы на оргтехнику, программное обслуживание | тыс руб |  |  | 0,00 | 7,42 | 3,71 | 3,71 | принято по расчету регулятора | 0,00 | 7,61 | 3,81 | 3,81 | 0,00 | 7,84 | 3,92 | 3,92 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | услуги связи (сотовая, городская, интернет) | тыс руб |  |  | 0,00 | 5,53 | 2,77 | 2,77 | Организацией расходы заявлены в части расходов на оргтехнику в размере 4,00 тыс. руб. В расчет принято по счет-фактурам ПАО "Вымпелтелеком" от 28.02.2019 № 100480045963 на сумму 6026,32 руб., ПАО "Ростелеком" от 28.02.2019 № 642000108405 на сумму 7962,35 руб., с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. В доле на водоотведение 3,2%. | 0,00 | 5,68 | 2,84 | 2,84 | 0,00 | 5,85 | 2,92 | 2,92 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | охрана труда | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,76 | 0,38 | 0,38 | принято по расчету регулятора, организацией расходы учтены в п.3.9.3.1 | 0,00 | 0,78 | 0,39 | 0,39 | 0,00 | 0,80 | 0,40 | 0,40 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | Услуги ОТС-42 | тыс руб |  |  | 0,00 | 2,03 | 1,01 | 1,01 | принято по расчету регулятора | 0,00 | 2,08 | 1,04 | 1,04 |  | 0,00 | 2,14 | 1,07 | 1,07 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **17,97** | **215,59** | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **17,97** | **215,59** | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. | **345,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством. |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **36,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **16,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **16,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  | 36,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставлены подтверждающие документы. | 16,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставлены подтверждающие документы. | 16,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предоставлены подтверждающие документы. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **95,90** | **95,90** | **47,95** | **47,95** |  | **88,30** | **88,30** | **44,15** | **44,15** |  | **80,80** | **80,80** | **40,40** | **40,40** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  | 95,90 | 95,90 | 47,95 | 47,95 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. | 88,30 | 88,30 | 44,15 | 44,15 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. | 80,80 | 80,80 | 40,40 | 40,40 | по расчетам организации в соответствии с законодательством. |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **27,10** | **1,24** | **0,62** | **0,62** |  | **0,00** | **1,28** | **0,64** | **0,64** |  | **0,00** | **1,33** | **0,67** | **0,67** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 27,10 | 1,24 | 0,62 | 0,62 |  | 0,00 | 1,28 | 0,64 | 0,64 |  | 0,00 | 1,33 | 0,67 | 0,67 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  | 27,10 | 1,24 | 0,62 | 0,62 | в расчет приняты расходы на новогодние подарки (75 шт. по 0,5 т.р.) по договору от 14.12.2018 № 6, в доле на водоотведение 3,2%, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%. | 0,00 | 1,28 | 0,64 | 0,64 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. | 0,00 | 1,33 | 0,67 | 0,67 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 104%. |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **57,40** | **0,11** | **0,06** | **0,06** | В расчет приняты расходы на ЕРКЦ в размере 4% от начислений по прямым договорам за декабрь 2018г. Расходы на АДС включены в смете 2018 года. Организацией завлены расходы за период декабрь 2018-март 2019 44,60 тыс. руб. АДС, 12,80 тыс. руб. ЕРКЦ |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **295,73** | **3 935,69** | **6 297,86** | **4 450,38** | **2 073,64** | **2 376,74** | **Рост НВВ 13,1%** | **6 441,44** | **4 578,38** | **2 289,19** | **2 289,19** |  | **6 681,67** | **4 719,05** | **2 289,19** | **2 429,86** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 295,73 | 3 935,69 | 6 297,86 | 4 450,38 | 2 073,64 | 2 376,74 |  | 6 441,44 | 4 578,38 | 2 289,19 | 2 289,19 |  | 6 681,67 | 4 719,05 | 2 289,19 | 2 429,86 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **20,82** | **23,09** | **39,78** | **27,21** | **25,36** | **29,07** |  | **40,69** | **28,00** | **28,00** | **28,00** |  | **42,20** | **28,86** | **28,00** | **29,72** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 20,82 | 23,09 | 39,78 | 27,21 | 25,36 | 29,07 |  | 40,69 | 28,00 | 28,00 | 28,00 |  | 42,20 | 28,86 | 28,00 | 29,72 |  |
|  |  | 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 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **102,17** | **1 282,42** | **2 143,40** | **1 546,07** | **762,68** | **783,39** |  | **2 235,50** | **1 587,24** | **793,62** | **793,62** |  | **2 331,60** | **1 634,22** | **817,11** | **817,11** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **6,77** | **6,77** | **8,18** | **6,86** | **6,86** | **6,86** |  | **8,18** | **6,86** | **6,86** | **6,86** |  | **8,18** | **6,86** | **6,86** | **6,86** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 095,86** | **15 790,27** | **21 835,78** | **18 770,26** | **18 518,83** | **19 021,68** | **+18,9%** | **22 774,04** | **19 270,11** | **19 270,11** | **19 270,11** |  | **23 753,06** | **19 840,50** | **19 840,50** | **19 840,50** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 25,36 | 29,07 |  |  | 2 289,1916 | 28 | 28 |  |  | 0,0000 | 28 | 29,72 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2073,642345 | 2377,002482 |  |  | 0,0000 | 2289,510475 | 2289,510475 |  |  |  | 2289,510475 | 2430,151833 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,2621 |  |  |  | 0,32 | 0,32 |  |  |  | 0,32 | 0,29 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **Рост с 01.07** | **114,62%** |  |  | **1** | **Рост с 01.01** | **96,3%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **106,1%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **277,77** | **3 720,10** | **5 925,56** | **4 449,15** | **2 073,03** | **2 376,12** |  | **6 096,24** | **4 577,10** | **2 288,55** | **2 288,55** |  | **6 336,47** | **4 717,72** | **2 288,53** | **2 429,19** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **146,26** | **2 180,73** | **4 102,84** | **2 747,37** | **1 222,14** | **1 525,23** | 2 820,530 | **4 279,20** | **2 820,53** | **1 410,26** | **1 410,26** | 2 904,017 | **4 463,10** | **2 904,02** | **1 381,68** | **1 522,34** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **28,94** | **236,08** | **469,27** | **374,53** | **187,27** | **187,27** |  | **404,67** | **374,91** | **187,45** | **187,45** |  | **401,33** | **376,77** | **188,38** | **188,38** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **102,56** | **1 303,30** | **1 353,45** | **1 327,25** | **663,62** | **663,62** |  | **1 412,37** | **1 381,67** | **690,83** | **690,83** |  | **1 472,04** | **1 436,93** | **718,47** | **718,47** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **17,97** | **215,59** | **345,20** | **-** | **-** | **-** |  | **345,20** | **-** | **-** | **-** |  | **345,20** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **27,10** | **1,24** | **0,62** | **0,62** |  | **-** | **1,28** | **0,64** | **0,64** |  | **-** | **1,33** | **0,67** | **0,67** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **295,73** | **3 935,69** | **6 297,86** | **4 450,38** | **2 073,64** | **2 376,74** |  | **6 441,44** | **4 578,38** | **2 289,19** | **2 289,19** |  | **6 681,67** | **4 719,05** | **2 289,19** | **2 429,86** |  |

Приложение № 10 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 38,86 | 38,86 | 38,86 | 41,27 | 41,27 | 41,53 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 32,38 | 32,38 | 32,38 | 34,39 | 34,39 | 34,61 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 30,43 | 34,88 | 33,60 | 33,60 | 33,60 | 35,66 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 25,36 | 29,07 | 28,00 | 28,00 | 28,00 | 29,72 |

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

Приложение № 11 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

по корректировке необходимой валовой выручки и тарифов

на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке, установленных **ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий**

**муниципальный округ)** на 2020 год

Постановлением региональной энергетической комиссии от 22.11.2018 № 385 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 05.12.2019 № 546) ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

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

Заявление ООО «Панфиловец» о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду на 2020 год поступило в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее также – «РЭК КО», «регулятор») 30.04.2019 (вх. № 2305).

Согласно представленному заявлению, организацией предлагается скорректировать необходимую валовую выручку на ***1443,71*** тыс. руб. (не соответствует расчетной величине корректировки ***1444,42*** тыс. руб.) и установить тариф на питьевую воду на 2020 г. в размере ***42,75*** руб./м3.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Панфиловец», ОГРН 1024201303983, ИНН 4212021835 (далее также – «организация») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 24.04.2002. Является многоотраслевым предприятием - предоставляет услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, услуги по содержанию и ремонту муниципального жилищного фонда населению, предприятиям и организациям.

Постановлением Администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального района от 06.06.2017 № 690 ООО «Панфиловец» определено гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории **Чусовитинского сельского поселения** (с. Панфилово, с. Чусовитино, пос. Новый).

В подтверждение наличия права владения и пользования объектами систем холодного водоснабжения, обслуживающих потребителей, проживающих на территории Чусовитинского СП (по состоянию на 01.12.2019) организацией представлены следующие документы:

1. договор аренды муниципального имущества Чусовитинского сельского поселения от 01.01.2014 (б/н) (согласно дополнительному соглашению от 01.10.2014 подлежит автоматической ежегодной пролонгации при отсутствии возражений с обеих сторон), объект аренды - водопроводные сети общей протяженностью ***35,063*** км; ***2*** водонапорных башни; ***3*** скважины в с. Панфилово - по ул. Советская, по ул. Орловская, 2а и по ул. Садовая, 1а;
2. договор аренды № 2 от 29.12.2014, заключенный на срок до 29.12.2019 г. (объект аренды – водонапорная башня и скважина по ул. Подстанционная, д. 6а, с. Панфилово);
3. договор аренды № 3 от 29.12.2014, заключенный на срок до 29.12.2019 г. (объект аренды – скважина по ул. Победы, пос. Новый);
4. договор аренды № 1 от 29.12.2014, заключенный на срок до 29.12.2019 г. (объект аренды – скважина по ул. Пушкина, с. Чусовитино).

Договоры аренды от 29.12.2014 заключены по итогам проведенного открытого конкурса и зарегистрированы в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии.

Документы, подтверждающие наличие прав собственности Чусовитинского сельского поселения в отношении всех указанных выше объектов: копия распоряжения Коллегии администрации Кемеровской области от 15.05.2009 № 461-р «Об утверждении перечня муниципального имущества Ленинск-Кузнецкого района, подлежащего передаче в муниципальную собственность Чусовитинской сельской территории»; акт приема-передачи муниципального имущества Ленинск-Кузнецкого района в муниципальную собственность Чусовитинской сельской территории от 11.08.2009, - были представлены органзацией при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 годы.

Часть объектов, фактически обслуживаемых организацией (скважина в с. Чусовитино по ул. Школьная (ТП-168); скважина в с. Чусовитино по ул. Ленина, 70 (ТП-389); скважина по ул. Советская (ТП 335); скважина в д. Семеново (ТП-005); водопроводная сеть в д. Семеново по ул. Школьная - ул. Центральная), являются бесхозяйными и переданы в эксплуатацию ООО «Панфиловец» на основании соответствующих актов приема-передачи от 01.11.2017.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (в качестве объекта налогообложения используется величина доходов, полученных за налоговый период).

**Основные параметры**

**расчета тарифов ООО «Панфиловец» на 2020 год**

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

1. **Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

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

Постановлением от 22.11.2018 № 384 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 05.12.2019 № 546) ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, которые приводятся ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Питьевая вода | 2019 | 1417,84 | х | 0 | 16,08 | 1,35 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 16,08 | 1,35 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 16,08 | 1,35 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 16,08 | 1,35 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 16,08 | 1,35 |

1. **Объемы реализации питьевой воды**

Объем реализации питьевой воды на 2020 год утвержден РЭК КО на уровне ***109480,71*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***96280,71*** м3. Организацией корректировка объемов реализации на 2020 г. не заявлена.

Согласно п. 4 «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод, оказываемых услуг определяются на очередной год долгосрочного периода регулирования, 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 (технологического присоединения) объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей, а также изменения порядка определения количества поданной воды (принятых сточных вод), включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды (принятых сточных вод) к использованию приборов учета воды (сточных вод).

При этом 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.

В связи с тем, что у регулятора отсутствует достоверная информация о фактических объемах реализации по данному виду деятельности за 2016-2018 гг. (в частности, в организации не обеспечен раздельный учет доходов в части прочих /коммерческих потребителей), корректировка планового объема реализации услуг холодного водоснабжения на 2020 г. принята в размере ***0,0*** м3 (показатель оставлен на уровне плана 2020 г., принятого ранее).

Информация о плановых объемах реализации на 2020 г. в разрезе категорий потребителей представлена в следующей ниже таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | | Собствен-ные нужды производ-ства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **2020 год** | | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 86385,48 | 2777,35 | 7117,88 | 13200,00 | | 109480,71 |
| Предложение организации в целях корректировки | 86385,48 | 2777,35 | 7117,88 | 13200,00 | | 109480,71 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 86385,48 | 2777,35 | 7117,88 | 13200,00 | | 109480,71 |

1. **Индексы, используемые для расчета**

**суммы Операционных расходов**

При установлении тарифов ООО «Панфиловец» на питьевую воду на долгосрочный период (2019-2023 гг.) регулятором использовался индекс потребительских цен на 2020 г., установленный Правительством РФ в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 01.10.2018.

При корректировке тарифов на питьевую воду на 2020 г. регулятором использован индекс потребительских цен на 2020 г., установленный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 30.09.2019.

В связи с тем, что в отчетном и текущем периоде (2018, 2019 г.) не произошло изменений в составе объектов систем холодного водоснабжения, эксплуатируемых ООО «Панфиловец», в процессе корректировки индекс изменения количества активов принят в размере, учтенном ранее при установлении тарифов на 2020 г. (0).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | | Утверждено РЭК КО на 2020 г. | Предложение организации  в целях корректировки | Предложение  РЭК КО в целях корректировки |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| 1 | **Индекс потребительских цен, %** | 103,4 | Не заявлен | 103,0 |
| 2 | **Индекс изменения количества активов** | 0 | Не заявлен | 0 |

1. **Индексы, используемые для расчета суммы расходов на энергетические ресурсы**

При установлении тарифов ООО «Панфиловец» на питьевую воду на долгосрочный период (2019-2023 гг.) регулятором к плановой цене 2019 г. (с учетом ставки НДС 20%) применялся индекс цен производителей электрической энергии на 2020 гг., указанный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 01.10.2018.

При корректировке тарифов на питьевую воду на 2020 г. регулятором к фактической средневзвешенной цене 2018г. (по скважинам, с учетом ставки НДС 20%) применены индексы цен производителей электрической энергии на 2019 и 2020 г., установленные в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 30.09.2019.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | | Утверждено РЭК КО на 2020 г. | Предложение организации  в целях корректировки | Предложение  РЭК КО в целях корректировки |
| 1 | **Индекс цен производителей электрической энергии на 2019 год, %** | 105,9 | Не заявлен | 104,2 |
| 2 | **Индекс цен производителей электрической энергии на 2020 год, %** | 105,4 | Не заявлен | 104,8 |

1. **Нормативы технологических затрат электрической энергии и химических реагентов**

Нормативы технологических затрат электрической энергии на производство питьевой воды не устанавливались. Расход электроэнергии в натуральном выражении определен в соответствии с формулами 39.1 и 39.2 Методических указаний (как произведение скорректированного показателя плановых объемов реализации на 2020 г. и утвержденного удельного расхода энергии на 2019-2023 г. в размере ***1,35*** кВт-ч/м3).

В процессе производства питьевой воды (забора воды из артезианских скважин и последующей транспортировке ее по распределительной сети) на территории Чусовитинского сельского поселения **реагенты** не применяются (качество воды в целом соответствует санитарно-эпидемиологическим требованиям), в связи с чем нормативы расхода реагентов не использовались (соответствующие затраты при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. включены в состав Операционных расходов).

1. **Стоимость, сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов централизованной системы водоснабжения, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации, источники финансирования инвестиционной программы**

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения н 22019-2023 гг. для ООО «Панфиловец» не утверждалась. Соответственно, инвестиционные расходы на плановый период (2020 г.) отсутствуют.

1. **Фактические и плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения**

Плановые значения показателей и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (удельный расход электрической энергии и нормативные потери воды при производстве и транспортировке на 2019-2023 гг. утверждены в качестве долгосрочного параметра регулирования постановлением региональной энергетической комиссии от 22.11.2018 № 384 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 05.12.2019 № 546).

Показатель качества производства питьевой воды не утверждался в связи с отсутствием в производственном цикле технологической стадии очистки воды.

Плановое значение показателя надежности централизованных систем водоснабжения на 2020 г. утверждено постановлением региональной энергетической комиссии от 22.11.2018 № 385 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 05.12.2019 № 546).

Плановое значение показателя надежности централизованных систем водоснабжения на 2018 г. утверждено постановлением региональной энергетической комиссии от от 24.11.2015 № 550 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный район)» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.10.2016 № 185, от 29.09.2017 № 216) и вместе с фактическим показателем отчетного периода (2018 г.) приводится ниже в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План  2018 г. | Факт 2018 г. | План  2020 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Показатели надежности и бесперебойности холодного водоснабжения | | | |
| Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,90 | 2,90 | 2,90 |

1. **Величина необходимой валовой выручки**

**регулируемой организации, принятой при расчете установленных тарифов**

Корректировка необходимой валовой выручки произведена с применением [формулы 32](consultantplus://offline/ref=B33CE6B9A9B01DFB60930206161BF6DFADDB35D674EF9E18B1094E5A2DB8AAB79A827E1EFF4E374D0315BA0BBE9BE2A82C9DAE4C0DC3n4ADG), приведенной в Методических указаниях и используемой при корректировке тарифов, установленных с применением метода индексации.

Расчет величины необходимой валовой выручки регулируемой организации, принятой при расчете установленных тарифов, вместе с расчетом основных групп расходов по регулируемому виду деятельности в соответствии с классификацией расходов, определенной пунктами 74 и 76 «[Основ](consultantplus://offline/ref=6D62A1EA45C1076614DB8CCEB9D39EE1C85BF007D341C5536EE55C4496431CA901E1900E95A44D7CDEE591121F5E70A57999AC65DB469E91Q5tFF) ценообразования» (операционные расходы; неподконтрольные расходы; расходы на приобретение энергетических ресурсов; расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов; нормативная прибыль), приведен в прилагаемой таблице CALC.TARIFF.VODA.6.42.

Размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (за 2018 г.), а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определен в соответствии с [формулами (33)](consultantplus://offline/ref=533411413BE0BB990346760EB01519AFEA5E12E2F9CB7ABD5E2178A7071CBEBF1C6518A529A3F4A6CE1349372DC10A1B2B3640289C29aFE4G) и (38) Методических указаний и составил ***225,48*** тыс. руб. Расчет приводится в нижеследующей таблице.





Исходя из анализа экономической обоснованности расходов, **скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «Панфиловец» по услуге холодного водоснабжения на 2020 год составила ***3162,36*** тыс. руб.

Уменьшение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***73,89*** тыс. руб., отклонение от величины, заявленной организацией, - ***1518,30*** тыс. руб.

1. **Расчет одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на техническую воду, 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 абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить   
ООО «Панфиловец» 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 |
| ООО «Панфиловец» | 2020 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | **28,72** | *0,0* |
| с 01.07.2018 по 31.12.2018 | **29,05** | *1,1* |

Приложение № 12 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный**

**округ) в сфере холодного водоснабжения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Панфиловец» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652592, Кемеровская обл.,  Ленинск-Кузнецкий район,  с. Панфилово, ул. Советская, 103А |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 88000 | 88000 | 88000 | 88000 | 50735 | 50735 | 50735 | 50735 | 50735 | 50735 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 22763 | 22763 | 22763 | 22763 | 13119 | 13119 | 13119 | 13119 | 13119 | 13119 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 | 2039 |
| 4.3. | - прочие | м3 | 20724 | 20724 | 20724 | 20724 | 11080 | 11080 | 11080 | 11080 | 11080 | 11080 |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 65226 | 65226 | 65226 | 65226 | 37605 | 37605 | 37605 | 37605 | 37605 | 37605 |
| 7. | Потери воды | м3 | 10486 | 10486 | 10486 | 10486 | 6045 | 6045 | 6045 | 6045 | 6045 | 6045 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 54740 | 54740 | 54740 | 54740 | 31559 | 31559 | 31559 | 31559 | 31559 | 31559 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 48140 | 48140 | 48140 | 48140 | 27754 | 27754 | 27754 | 27754 | 27754 | 27754 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 43193 | 43193 | 43193 | 43193 | 24902 | 24902 | 24902 | 24902 | 24902 | 24902 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 4948 | 4948 | 4948 | 4948 | 2852 | 2852 | 2852 | 2852 | 2852 | 2852 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 6600 | 6600 | 6600 | 6600 | 3805 | 3805 | 3805 | 3805 | 3805 | 3805 |

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. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 1389,86 | 1572,14 | 1572,14 | 1590,21 | 959,40 | 1026,94 | 1026,94 | 1100,16 | 1100,16 | 1180,00 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 |
| 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) | - | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 | 16,08 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,00 | 1,35 | 1,35 | 1,35 | 1,35 | 1,35 | 1,35 | 1,35 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,90 | 2,90 | - |
| 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) | 16,08 | 16,08 | - |
| 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) | 1,35 | 1,35 | - |

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

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 13 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Панфиловец" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ 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 регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирую-щего органа** | **Предложение регулирую-щего 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 | 134 551,37 | 163 147,00 | 176 000,00 | 176 000,00 |  | 176 000,00 |  | 176 000,00 | 88 000,00 | 88 000,00 | По предложению организации на уровне плановых показателей 2020. |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 22,30 | 22,30 | 22,30 | 22,30 |  | 22,30 |  | 22,30 | 11,15 | 11,15 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 4 077,12 | 4 077,12 | 45 525,75 | 45 525,75 | 0,00 | 45 525,75 | 0,00 | 45 525,75 | 22 762,88 | 22 762,88 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 4 077,12 | 4 077,12 | 4 077,12 | 4 077,12 |  | 4 077,12 |  | 4 077,12 | 2 038,56 | 2 038,56 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  |  | 41 448,63 | 41 448,63 |  | 41 448,63 |  | 41 448,63 | 20 724,32 | 20 724,32 |  |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 130 451,95 | 159 047,58 | 130 451,95 | 130 451,95 |  | 130 451,95 |  | 130 451,95 | 65 225,98 | 65 225,98 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 20 971,24 | 52 591,06 | 20 971,24 | 20 971,24 | 0,00 | 20 971,24 | 0,00 | 20 971,24 | 10 485,62 | 10 485,62 | В соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 16,08 | 33,07 | 16,08 | 16,08 | 0,00 | 16,08 | 0,00 | 16,08 | 16,08 | 16,08 |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 109 480,71 | 106 456,52 | 109 480,71 | 109 480,71 | 0,00 | 109 480,71 |  | 109 480,71 | 54 740,36 | 54 740,36 | По предложению организации на уровне плановых показателей 2020. |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 96 280,71 | 93 256,52 | 96 280,71 | 96 280,71 | 0,00 | 96 280,71 | 0,00 | 96 280,71 | 48 140,36 | 48 140,36 |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 86 385,48 | 78 706,04 | 86 385,48 | 86 385,48 |  | 86 385,48 |  | 86 385,48 | 43 192,74 | 43 192,74 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 2 777,35 | 2 894,40 | 2 777,35 | 2 777,35 |  | 2 777,35 |  | 2 777,35 | 1 388,68 | 1 388,68 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 7 117,88 | 11 656,08 | 7 117,88 | 7 117,88 |  | 7 117,88 |  | 7 117,88 | 3 558,94 | 3 558,94 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 13 200,00 | 13 200,00 | 13 200,00 | 13 200,00 |  | 13 200,00 |  | 13 200,00 | 6 600,00 | 6 600,00 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 714,29** | **3 098,71** | **2 962,01** | **3 065,52** | **1 615,15** | **4 680,67** | **-128,64** | **2 936,88** | **1 459,39** | **1 477,49** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 212,40** | **2 175,05** | **2 353,56** | **2 432,68** | **277,76** | **2 710,44** | **-18,24** | **2 414,44** | **1 207,22** | **1 207,22** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **162,28** | **24,64** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **618,18** | **1 104,31** | **1 277,41** | **1 331,06** | **0,71** | **1 331,77** | **-13,98** | **1 317,08** | **658,54** | **658,54** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,57 | 6,77 | 7,25 | 7,56 | 0,00 | 7,56 | 0,00 | 7,48 | 7,48 | 7,48 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 94,02 | 163,15 | 176,16 | 176,16 | 0,00 | 176,16 | 0,00 | 176,16 | 88,08 | 88,08 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,70 | 1,00 | 1,35 | 1,35 | 0,00 | 1,35 | 0,00 | 1,35 | 1,35 | 1,35 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **618,18** | **1 104,31** | **1 277,41** | **1 331,06** | **0,71** | **1 331,77** | **-13,98** | **1 317,08** | **658,54** | **658,54** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,57 | 6,77 | 7,25 | 7,56 | 0,00 | 7,56 | -0,08 | 7,48 | 7,48 | 7,48 | По средневзвешенному тарифу за 2018 г., с учетом прогнозных ИЦП Минэкономразвития РФ на электроэнергию на 2019 г. (105,4%) и на 2020 г. (104,8%) |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 94,02 | 163,15 | 176,16 | 176,16 | 0,00 | 176,16 | 0,00 | 176,16 | 88,08 | 88,08 | По удельному расходу, в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными постановлением РЭК КО от 22.11.2018 № 384, и принятыми объемами воды |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **739,69** | **745,89** | **747,86** | **765,56** | **222,76** | **988,32** | **-2,96** | **762,60** | **381,30** | **381,30** | 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%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 12 328,17 | 12 431,53 | 14 664,00 | 15 010,95 | 4 367,89 | 19 378,84 | 0,00 | 14 952,88 | 14 952,88 | 14 952,88 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,00 | 5,00 | 4,25 | 4,25 | 0,00 | 4,25 | 0,00 | 4,25 | 4,25 | 4,25 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **238,43** | **225,69** | **225,85** | **231,20** | **67,27** | **298,47** | **-0,90** | **230,30** | **115,15** | **115,15** | 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%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.10** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  | **2,00** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **47,17** | **66,94** | **102,44** | **104,86** | **-12,99** | **91,87** | **-0,40** | **104,46** | **52,23** | **52,23** | 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%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 36,23 | 49,47 | 76,55 | 78,36 | **-12,94** | 65,42 | -0,30 | 78,06 | 39,03 | 39,03 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 9 434,90 | 10 306,25 | 14 498,11 | 15 010,95 | -2 478,26 | 12 390,72 | -5 048,68 | 14 783,72 | 14 783,72 | 14 783,72 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,32 | 0,40 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,00 | 0,44 | 0,44 | 0,44 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 10,94 | 14,94 | 23,12 | 23,66 | 0,00 | 23,66 | -0,08 | 23,58 | 11,79 | 11,79 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 2,53 | 2,77 | 2,84 | -0,05 | 2,79 | -0,02 | 2,82 | 1,41 | 1,41 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | спецпитание (молоко) | тыс руб |  | 2,53 | 2,77 | 2,84 | -0,05 | 2,79 | -0,02 | 2,82 | 1,41 | 1,41 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **406,65** | **5,58** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 406,22 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,43 | 5,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | аренда транспортных средств | тыс руб | 0,43 | 5,58 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **56,47** | **61,72** | **52,80** | **54,05** | **1 025,33** | **1 079,38** | **-0,21** | **53,84** | **26,92** | **26,92** | 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%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **6,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 025,33** | **1 025,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб |  |  |  |  | 787,50 | 787,50 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 406,15 | 16 406,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел |  |  |  |  | 4,00 | 4,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб |  |  |  |  | 237,83 | 237,83 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 6,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | автоуслуги | тыс руб | 6,83 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **49,64** | **61,72** | **52,80** | **54,05** | **0,00** | **54,05** | **-0,21** | **53,84** | **26,92** | **26,92** |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 49,64 | 61,72 | 52,80 | 54,05 | 0,00 | 54,05 | -0,21 | 53,84 | 26,92 | 26,92 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **280,31** | **468,79** | **288,89** | **295,72** | **201,98** | **497,70** | **-1,14** | **294,58** | **147,29** | **147,29** | 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%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **160,14** | **253,61** | **167,51** | **171,47** | 78,92 | **250,39** | **-0,66** | **170,81** | **85,40** | **85,40** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 475,31 | 21 134,17 | 17 233,17 | 17 640,95 | 0,00 | 25 759,77 | 0,00 | 17 572,66 | 17 572,66 | 17 572,66 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,81 | 1,00 | 0,81 | 0,81 | 0,00 | 0,81 | 0,00 | 0,81 | 0,81 | 0,81 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **48,37** | **76,59** | **50,59** | **51,78** | 23,84 | **75,62** | **-0,19** | **51,59** | **25,79** | **25,79** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **71,80** | **138,59** | **70,79** | **72,47** | **99,23** | **171,70** | **-0,29** | **72,18** | **36,09** | **36,09** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | аренда офисных помещений | тыс руб | 9,61 | 3,67 | 4,67 | 4,78 | 0,00 | 4,78 | -0,02 | 4,76 | 2,38 | 2,38 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | прочие расходы | тыс руб | 62,19 | 43,07 | 66,12 | 67,69 | 0,04 | 67,73 | -0,27 | 67,42 | 33,71 | 33,71 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | услуги связи | тыс руб |  | 15,59 |  |  | 16,84 | 16,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | канцтовары | тыс руб |  | 10,12 |  |  | 10,92 | 10,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | информационные, юридические, консультационные услуги | тыс руб |  | 16,47 |  |  | 17,79 | 17,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | электроэнергия | тыс руб |  | 0,82 |  |  | 0,88 | 0,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | ГСМ | тыс руб |  | 48,85 |  |  | 52,75 | 52,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **52,32** | **0,00** | **0,00** | **52,32** | **52,32** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  | **52,32** |  |  | **52,32** | **52,32** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Расходы по статье отклонены. Заявлена амортизация транспортных средств. |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **34,58** | **91,24** | **92,69** | **89,03** | **2,21** | **91,24** | **-88,69** | **0,34** | **0,17** | **0,17** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 34,58 | 91,24 | 92,69 | 89,03 | 2,21 | 91,24 | -88,69 | 0,34 | 0,17 | 0,17 | В экономически обоснованном размере, за исключением аренды имущества, срок полезного использования которого истек. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **130,53** | **249,59** | **174,07** | **194,04** | **55,55** | **249,59** | **-20,35** | **173,69** | **77,80** | **95,89** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 42,22 | 102,87 | 78,76 | 90,50 | 12,37 | 102,87 | -18,13 | 72,37 | 27,14 | 45,23 | В соответствии со ст. 333.12 НК РФ, рассчитано исходя из плановых объемов забора воды из скважин и ставок 162,00 руб./1 тыс. м3 (в части объемов для хозяйственно-питьевых нужд населения) и (330\*2,,31)=762,30 руб./1 тыс. м3 (в части прочего потребления). |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб | 6,45 | 6,45 | 6,45 | 6,45 | 0,00 | 6,45 | 0,00 | 6,45 | 3,23 | 3,23 | Согласно налоговой декларации за 2018 г. |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 81,86 | 140,27 | 88,86 | 97,09 | 43,18 | 140,27 | -2,22 | 94,87 | 47,44 | 47,44 | ст. 26.2. НК РФ ((6%-3%) от суммы доходов) |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **14,51** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **КР** |  | **13** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **225,48** | **225,48** | **112,75** | **112,73** |  |
| **НР** |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  | **170,73** | **-170,73** |  | **-170,73** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 728,80** | **3 098,71** | **2 962,00** | **3 236,25** | **1 444,42** | **4 680,66** | **-73,89** | **3 162,36** | **1 572,14** | **1 590,21** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 399,79 | 2 714,49 | 2 604,88 | 2 846,06 | 0,00 | 4 116,32 | 0,00 | 2 781,08 | 1 382,59 | 1 398,48 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 329,01 | 384,22 | 357,13 | 390,19 | 0,00 | 564,34 | 0,00 | 381,28 | 189,55 | 191,73 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **24,92** | **29,11** | **27,06** | **29,56** |  | **42,75** |  | **28,89** | **28,72** | **29,05** | 101,15 |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 24,92 | 29,11 | 27,06 | 29,56 |  | 42,75 |  | 28,89 | 28,72 | 29,05 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 24,92 | 29,11 | 27,06 | 29,56 |  | 42,75 |  | 28,89 | 28,72 | 29,05 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **936,06** | **1 048,97** | **991,92** | **1 015,39** |  | **2 091,62** |  | **1 011,46** | **505,73** | **505,73** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **6,13** | **6,40** | **5,50** | **5,50** |  | **9,50** |  | **5,50** | **5,50** | **5,50** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **12 725,12** | **13 658,49** | **15 029,10** | **15 398,63** |  | **18 347,58** |  | **15 325,17** | **15 325,17** | **15 325,17** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,001 |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **0,990** |  |  |  | **1,01970** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 728,80** | **3 046,39** | **2 962,01** | **3 236,25** | **1 392,09** | **4 628,34** | **- 524,85** | **2 936,88** | **1 459,39** | **1 477,49** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 931,00** | **1 601,25** | **1 417,84** | **1 451,39** | **1 504,36** | **2 955,75** | **- 5,62** | **1 445,77** | **722,89** | **722,89** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **179,62** | **340,83** | **266,76** | **453,80** | **- 112,97** | **340,83** | **- 505,25** | **174,03** | **77,97** | **96,06** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **618,18** | **1 104,31** | **1 277,41** | **1 331,06** | **0,71** | **1 331,77** | **- 13,98** | **1 317,08** | **658,54** | **658,54** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **52,32** | **-** | **-** | **52,32** | **52,32** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировка НВВ 2018 года** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **225,48** | **112,75** | **112,73** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 728,80** | **3 098,71** | **2 962,01** | **3 236,25** | **1 444,42** | **4 680,67** | **- 524,85** | **3 162,36** | **1 572,14** | **1 590,21** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Формирование тарифа ООО "Панфиловец" (р. Ленинск-Кузнецкий) по периодам на 2020 г.** | | | | | | | | | |
| Наименование | Ед. изм. | **2019** | **в т.ч.** | **2020** | **в т.ч.** | | | | ***% к среднему 2019 г.*** |
| **с 01.07. (6 мес.)** | **с 01.01. (6 мес.)** | ***%, к последнему периоду 2019 года*** | **с 01.07. (6 мес.)** | ***%, к 1 полугодию 2020 года*** |
| **ВОДОСНАБЖЕНИЕ** |  |  | **с 01.07. (6 мес.)** |  | **с 01.01. (6 мес.)** | **%** | **с 01.07.  (6 мес.)** | **%** |  |
| **Объем реализации** | **м3** | **109 480,71** | **54 740,36** | **109 480,71** | **54 740,36** | *100,0* | **54 740,36** | *101,1* | *100,0* |
| - на потребит. рынок | м3 | 96 280,71 | 48 140,36 | 96 280,71 | 48 140,36 |  | 48 140,36 |  | *100,0* |
| - на собств. нужды | м3 | 13 200,00 | 6 600,00 | 13 200,00 | 6 600,00 |  | 6 600,00 |  | *100,0* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НВВ** | **т.руб.** | **2 962,01** | **1 572,14** | **3 162,36** | **1 572,14** | *100,0* | **1 590,21** | *101,1* | *106,8* |
| - на потребит. рынок | т.руб. | **2 604,87** | 1 382,59 | **2 781,07** | 1 382,59 |  | 1 398,48 |  | *106,8* |
| - на собств. нужды | т.руб. | **357,12** | 189,55 | **381,28** | 189,55 | *100,0* | 191,73 |  | *106,8* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Тариф** | **руб./м3** | **27,06** | **28,72** | **28,89** | **28,72** | ***100,0*** | **29,05** | ***101,1*** | *106,8* |
| - на потребит. рынок | руб./м3 | 27,05 | **28,72** | 28,89 | 28,72 | *100,0* | **29,05** | *101,1* | *106,8* |
| - на собств. нужды | руб./м3 | 27,05 | **28,72** | 28,88 | 28,72 | *100,0* | **29,05** | *101,1* | *106,8* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 14 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**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. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (НДС не облагается) | 25,39 | 28,72 | 28,72 | 29,05 | 30,40 | 32,54 | 32,54 | 34,86 | 34,86 | 37,39 |
| 2. | Прочие потребители  (НДС не облагается) | 25,39 | 28,72 | 28,72 | 29,05 | 30,40 | 32,54 | 32,54 | 34,86 | 34,86 | 37,39 |

».

Приложение № 15 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), для установления тарифов на услугу водоотведение

ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, реализуемую на потребительском рынке на период с 01.01.2020 по 31.12.2022

Заместитель председателя региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на услугу водоотведения для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области с заявлением об установлении тарифов на водоотведение, предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения (вхд. №613 от 26.09.2019). Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы методом индексации на период:

на 2020 год в размере 222,57 руб./м3;

на 2021 год в размере 231,47 руб./м3;

на 2022 год в размере 240,73 руб./м3.

28.10.2019 ООО «Горводоканал» открыто тарифное дело № 92-ВО (исх. № М-1-54/3878-02 от 28.10.2019)

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода индексации соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Тарифы устанавливаются на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

**Общая характеристика организации**

ООО «Горводоканал» (далее-организация) является комплексной организацией, предоставляющей услуги холодного водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения населению, предприятиям, учреждениям всех форм собственности.

ООО «Горводоканал» предоставляет услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией.

Количество многоквартирных домов, оборудованных выгребными ямами, составляет 110 штук. Жилая площадь домов 85072,35м2. Количество ассенизационных автомобилей – 5 штук, в том числе 4 автомобиля марки КАМАЗ, оборудованных вакуумной цистерной марки КО-505Б, вместимостью 12 м3, 10,5 м3, 10,0 м3, 10,5 м3, один автомобиль марки ЗИЛ, оборудованный вакуумной цистерной КО-520, вместимостью 5,5 м3.

Среднее расстояние от выгребных ям до места утилизации ЖБО составляет 15 км. Количество человек, получающих услуги по откачке стоков – 3220. Услуги по вывозу ЖБО оказываются ООО «Стройпартнер» ООО «Река», ИП Мартынов.

ООО «Горводоканал» заключены договоры с ООО «Бастион» от 12.07.2019 № 137/19 «Г», с МУП «Мариинец» от 12.07.2019 № 136/19 «Г» на канализование сточных вод от МКД, не присоединенных к центральному коллектору. Вывоз и откачка ЖБО осуществляется ООО «Река», ООО «Стройпартнер», ИП Мартынов А.В. Кроме того, ООО «Горводоканал» оплачивает за услуги по приему, транспортированию и очистке сточных вод в сливной колодец канализационного коллектора с последующей их очисткой ООО «Водокомплекс» от в соответствии с договором № 78/19 «В» от 12.07.2019.

ООО «Горводоканал» на основании распоряжения Администрации Мариинского городского поселения от 24.06.2013 №93-р определена гарантирующей организацией.

В материалах тарифного дела (том 1 стр. 122-162) приложено Положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ООО «Горводоканал» № 2 от 31.12.2019. Согласно Положению закупки осуществляются следующими способами:

- запрос предложений (запрос предложений в электронной форме);

- запрос котировок (запрос котировок в электронной форме);

- аукцион (открытый аукцион, аукцион в электронной форме);

-конкурс (открытый конкурс, конкурс в электронной форме).

Закупки планируются на основании Плана закупок, который размещается в ЕИС.

Не подлежат размещению в ЕИС:

- закупки товаров работ, услуг стоимость которых не превышает 100 тыс. руб., а также в случае, когда стоимость закупок товаров, работ услуг не превышает 500 тыс. руб., если годовая выручка Заказчика за отчетный финансовый год составляет более, чем 5 млрд. руб.

- закупки услуг по привлечению во вклады;

-закупки, связанные с заключением и исполнением договора купли-продажи, аренды(субаренды) договора доверительного управления государственным или муниципальным имуществом, иного договора, предусматривающего переход прав владения и (или) пользования в отношении недвижимого имущества;

- сведения о закупке, по которым принято решение Правительства РФ в соответствии с ч. 16 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ.

Закупка у единственного поставщика может осуществляться в ограниченном перечне случаев. Закупка у единственного поставщика может осуществляться путем направления предложения о заключении договора конкретному контрагенту при осуществлении закупки одноименного товара, выполнения одноименной работы, оказании одноименной услуги на сумму не превышающую 800 тыс. рублей, а также в иных случаях указанных в Положении.

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

Организацией материалы по расчету тарифов на 2019-2023 гг. 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, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2019 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоотведение, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2020-2022 годы и расчета тарифов на 2020-2022 годы, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

**Оценка финансового состояния организации**

В сферу деятельности организации входит оказание услуг водоснабжения, водоотведения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тарифы для организации, предоставляющей услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, устанавливаются на первый трехлетний долгосрочный период на 2020-2022 годы.

Учитывая, что тарифы установлены ООО «Горводоканал», на 2019 год, провести оценку финансового состояния организации за 2018 год, по водоотведению по предоставлению услуги для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, по итогам работы за 2018 г. не представляется возможным.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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

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

При этом специалистом принималось во внимание, что в соответствии с п. 5 Методических указаний темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы, учитывая, что организация начала оказывать услуги водоотведения в 2019 году, объем принятых сточных вод предлагается учесть на уровне фактических объемных показателей за август 2019 год в пересчете на годовые значения, что соответствует предложению организации.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей от абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на водоотведение**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022с применением метода индексации.

При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов.

Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, составляет 34457,66 тыс. руб.

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

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

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

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2020 год ***0*** кВт\*ч/м3, на 2021-2022 годы на том же уровне.

По результатам проведенного анализа предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно данным таблицы 1.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией,**

**на 2020-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень опера-ционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффек-тивности операцион-ных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/м3 |
| Водоотведение | 2020 | 21321,75 | х | 0 | х |
| 2021 | х | 1 | 0 | х |
| 2022 | х | 1 | 0 | х |

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

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией заявлены на 2020 год и последующие регулируемые периоды следующие натуральные показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2020 | 2021 | 2022 |
| Пропущено сточных вод всего | м3 | 163800,29 | 163800,29 | 163800,29 |
| Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 163800,29 | 163800,29 | 163800,29 |
| Потребительский рынок | м3 | 163800,29 | 163800,29 | 163800,29 |
| Население | м3 | 163800,29 | 163800,29 | 163800,29 |
| Бюджетные организации | м3 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие потребители | м3 | 0 | 0 | 0 |
| Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 163800,29 | 163800,29 | 163800,29 |

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.

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

При этом специалистом принималось во внимание, что в соответствии с п. 5 Методических указаний темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы, учитывая, что организация начала оказывать услуги водоотведения в 2019 году, объем принятых сточных вод предлагается учесть на уровне фактических объемных показателей за август 2019 год в пересчете на годовые значения, что соответствует предложению организации.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей от абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***81900,14*** м3, в том числе на потребительский рынок (население)– ***81900,14*** м3.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было заявлена величина НВВ и размер тарифов на услугу водоотведения ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией, на следующем уровне:

на 2020 год НВВ – 36457,06 тыс. руб., тариф –222,57 руб./м3;

на 2021 год НВВ –37915,41 тыс. руб., тариф –231,47 руб./м3;

на 2022 год НВВ –39432,18 тыс. руб., тариф – 240,73 руб./м3;

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

base_1_278584_447,

где:

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

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

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

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

base_1_278584_452 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

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

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

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

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

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

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020;

- с 01.01.2021 по 30.06.2021;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***14632,28*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***15832,04*** тыс. руб.;

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***15832,04*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***15879,16*** тыс. руб.;

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***15819,05*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***15819,05*** тыс. руб.

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

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

**«Производственные расходы»**

Согласно п. 18 Методических указаний в составе производственных расходов учитываются:

1) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

2) расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие виды энергетических ресурсов и холодную воду;

3) расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем;

4) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;

5) расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль;

6) общехозяйственные расходы;

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

**«Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье: именно услуги по вывозу жидких бытовых отходов от абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией в сумме:

На 2020 год ***33323,44*** тыс. руб., включая услуги по заключенным договорам на вывоз ЖБО:

- ООО «Стройпартнер» в сумме 9299,45 тыс. руб.: в объеме 41334,56 м3 по тарифу 224,98 руб./м3.

- ООО «Река» в сумме 10592,21 тыс. руб.: в объеме 55948,69 м3 по тарифу 189,32 руб./м3.

- ИП Мартынов А.В. в сумме 13431,78 тыс. руб.: в объеме 66517,03 м3 по тарифу 201,93 руб./м3.

На 2021 год ***34656,44*** тыс. руб., включая услуги по заключенным договорам на вывоз ЖБО:

- ООО «Стройпартнер» в сумме 9671,46 тыс. руб.: в объеме 41334,56 м3 по тарифу 233,98 руб./м3.

- ООО «Река» в сумме 11015,74 тыс. руб.: в объеме 55948,69 м3 по тарифу 196,89 руб./м3.

- ИП Мартынов А.В. в сумме 13969,24 тыс. руб.: в объеме 66517,03 м3 по тарифу 210,01 руб./м3.

На 2022 год 36042***,84*** тыс. руб., включая услуги по заключенным договорам на вывоз ЖБО:

- ООО «Стройпартнер» в сумме 10058,29 тыс. руб.: в объеме 41334,56 м3 по тарифу 243,34 руб./м3.

- ООО «Река» в сумме 11456,56 тыс. руб.: в объеме 55948,69 м3 по тарифу 204,77 руб./м3.

- ИП Мартынов А.В. в сумме 14527,98 тыс. руб.: в объеме 66517,03 м3 по тарифу 218,41 руб./м3.

В качестве обоснования представлены: расчет затрат на откачку и транспортировку ЖБО от МКД ООО «Стройпартнер» на 2020 год, паспорта транспортного средства машины вакуумной КО 520 , машины вакуумной КО 505Б, расчет расхода топлива в соответствии с постановлением Госстроя РФ от 10.09.1999 «Об утверждении норм расхода жидкого топлива для машин, эксплуатирующихся на предприятиях уборки городских территорий, санитарной очистки и ремонтно-строительном производстве, чеки на оплату бензина, дизельного топлива, накладные на внутреннее перемещение за 2018 год, подтверждающие расходы на ГСМ, реестр запасных частей на ремонт автомобилей КАМАЗ, ЗИЛ, расчет накладных расходов, оборотно-сальдовые ведомости по счету 26, 20.01 за 2017 год.

По ООО «Река», ИП Мартынов А.В. представлены расчеты стоимости вывоза ЖБО, штатные расписания, ПТС на автомобили. Подтверждающие документы на иных расходы, заявленные в расчетах представлены не были.

Проанализировав представленные материалы, регулятор счел возможным принять за основу расчеты ООО «Стройпартнер» с учетом наличия обосновывающих документов. Регулятор исходил из следующего:

- заработная плата в расчет принята на среднем уровне по трем предприятиям в соответствии с пояснительной запиской;

- нормы топлива и ГСМ приняты в соответствии с постановлением Госстроя РФ от 09.03.2004 № 36 «Об утверждении Рекомендаций по расходу топлива машинами для содержания, ремонта автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства поселений»;

- цены на ГСМ учтены на уровне факта за 2018 год с применением ИПЦ Минэкономразвития России в соответствии с прогнозом на 2019 год -104,7%, 2020 год – 103,0%, согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации;

-объемы ЖБО по предложению организаций;

- амортизация шин учтена исходя их норм пробега ЗИЛ -75 тыс. км, КАМАЗ -80 тыс. км.

Расходы по статье регулятором приняты:

На 2020 год в сумме **20207,6** тыс. руб., а именно услуги по вывозу жидких бытовых отходов от абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией:

1. ООО «Стройпартнер» в сумме 5944,11 тыс. руб.: в объеме 41334,56 м3 по тарифу 143,80 руб./м3.

2. ООО «Река» в сумме 6516,3 тыс. руб.: в объеме 55948,69 м3 по тарифу 116,47 руб./м3.

3. ИП Мартынов А.В. в сумме 7747,19 тыс. руб.: в объеме 66517,03 м3 по тарифу 116,47 руб./м3.

По результатам проведенного анализа регулятор считает экономически обоснованным принять тариф на вывоз ЖБО ООО «Стройпартнер» по автомобилю КАМАЗ КО 505 Б на уровне - 119,19 руб./м3 (НДС не предусмотрен), по автомобилю КО 520 ЗИЛ 433362 на уровне 201,73 руб./м3. Принять стоимость куб. метра вывоза ЖБО для ООО «Река», ИП Мартынов А.В. на уровне ООО «Стройпартнер», так как вышеуказанные организации используют при оказании услуг автомобиль КАМАЗ КО 505 Б.

Расчет производился исходя из следующих данных:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | ООО "Стройпартнер" | |
| КО 505 Б КАМАЗ (дизель) | КО 520 ЗИЛ 433362 |
| Кол-во многоквартирных домов | шт. | 34 | |
| Площадь домов | м2 | 22892,8 | |
| Ко-во автомашин | шт. | 1 | 1 |
| Емкость бочки | м3 | 12 | 5,5 |
| Расстояние в одну сторону | км | 15 | 15 |
| Продолжительность 1 рейса с учетом заполнения и слива | час | 1 | 0,8 |
| Время, затраченное на вывоз стоков | час | 2275 | 2041,39113 |
| Кол-во единиц транспорта |  | 1,15482 | 1,03624 |
| Кол-во человек, получающих услуги по откачке стоков |  | 641 | 329 |
| Объем стоков в год | м3 | 27300 | 14034,564 |
| Среднее кол-во сточных вод на человека | чел/мес. | 3,55 | 3,55 |
| Скорость движения |  | 50 | 50 |
| Кол-во рейсов |  | 2275,00 | 2551,74 |
| Пробег | км | 68250 | 76552,2 |
| Норма расхода ГСМ | л/100 км | 33,681 | 37,400 |
| Норма расхода на заполнение цистерн | л | 1,2 | 1,38 |
| Расход ГСМ годовой | л | 23020,21 | 28649,878 |
| Цена топлива | руб/л | 49,92 | 43,8 |
| Стоимость топлива | тыс. руб. | 1149,16904 | 1254,86467 |
| Норма расхода моторных масел, | л/100 км | 3,2 | 2,4 |
| Норма расхода трансмиссионных масел | л/100 км | 0,4 | 0,3 |
| Норма расхода гидравлических масел | л/100 км | 0,1 | 0,1 |
| Норма расхода пластичных смазок | кг/100 км | 0,3 | 0,2 |
| Стоимость ГСМ | тыс. руб. | 466,57 | 389,50 |
| Численность работающих | чел. | 1,15482 | 1,03624 |
| Заработная плата водителя | руб/час | 133 | 133 |
| Средняя заработная плата | руб/мес. | 21851,8 | 21851,8 |
| Затраты на оплату труда | тыс. руб. | 302,8 | 271,7 |
| Отчисления | тыс. руб. | 91,5 | 82,1 |
| Затраты на ТО и ремонт | тыс. руб. | 301,8 | 129,7 |
| Амортизация шин |  | 107,8 | 52,2 |
| Итого |  | 2419,6 | 2180,1 |
| Накладные расходы 10% | тыс. руб. | 242,0 | 281,3 |
| Рентабельность 5% | тыс. руб. | 133,08 | 123,07 |
| Норма прибыли на восстановление автомобиля |  | 385,00 | 180,00 |
| ИТОГО РАСХОДЫ НА ВЫВОЗ ЖБО | тыс. руб. | 3179,6 | 2764,5 |
| РАСХОДЫ НА ВЫВОЗ ЖБО | м3 | 116,47 | 196,98 |
| Средняя стоимость | м3 | 143,80 | |

**«Прочие производственные расходы»**

Расходы по статье для учета в необходимой валовой выручке организацией заявлены в сумме 1134,22 тыс. руб.

Данные расходы организация заявлены при заполнении шаблона в формате CALC.TARIFF.VODA.6.42 в «Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем».

Расходы на период на 2020 год приняты на уровне 1114,15тыс. руб. Данные расходы включают в себя долю общехозяйственных расходов ООО «Горводоканал» на услугу водоотведение для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией учтены на уроне 2019 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2020 год 103,% согласно прогнозу, опубликованному 30.09.2019.

Таким образом, базовый уровень операционных расходов составил на 2020 год 21321**,75 тыс. руб.**

Согласно п. 45 Методических указаний операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

,

где:

ОРi - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

ИПЦ i-1 - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

ИКА i-1 - индекс изменения количества активов в году i-1.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

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

базовый уровень операционных расходов 2020 года – **21321,75** тыс. руб**.**;

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

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2021 год – ***21889,55*** тыс. руб.;

**21321,75** \*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)=21889,55

- на 2022 год –***22537,48*** тыс. руб.;

**21321,75**\*(1-0,01)\*(1+0,03)\*(1+0)\*(1-0,01)\*(1+0,037)\*(1+0)=22537,48

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

**III. Амортизация**

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

Организацией не заявлена амортизация на долгосрочный период.

**IV. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организацией расходы заявлены по данной статье в размере:

На 2020 год –333,23 тыс. руб., в том числе «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - 333,23 тыс. руб.;

На 2021 год – 346,56 тыс. руб., в том числе «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» -346,56 тыс. руб.;

На 2022 год –360,43 тыс. руб., в том числе «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - 360,43 тыс. руб. В качестве обоснования представлена налоговая декларация по уплате налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2018 год.

Регулятором учтены расходы на следующем уровне:

На 2020 год 7691,89 тыс. руб., включая:

расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сумме 7387,39 тыс. руб. Рассчитаны исходя из плановых объемов принятых сточных вод 163800,29 м3 и тарифов на транспортирование и очистку сточных вод ООО «Водокомплекс» согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 316 от 22.10.2019 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 743 от 27.12.2018 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс»:

81900,14\*36,49+81900,14\*39,44=6219,50 тыс. руб.;

81900,14\*6,90+81900,14\*7,36=1167,9 тыс. руб.;

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | Тариф, руб./м3 | | | | Тариф, руб./м3 | |
| 2020 год | | | 2021 год | | | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | | | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Водоотведение   (очистка сточных вод на очистных сооружениях) | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС) | 36,49 | 39,44 | | 39,13 | | 41,84 | | 38,41 | 38,41 |
| 2. Транспортировка сточных вод | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС) | 6,90 | 7,36 | | 6,07 | | | 6,07 | 6,02 | 6,02 |

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения в сумме 304,5 тыс. руб., учтены на уровне 1% от дохода (30464,33\*0,01).

На 2021 год 7938,72 тыс. руб., включая:

расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сумме 7625,72 тыс. руб. Рассчитаны исходя из плановых объемов принятых сточных вод 163800,29 м3 и тарифов на транспортирование и очистку сточных вод ООО «Водокомплекс» согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 316 от 22.10.2019 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 743 от 27.12.2018 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)»:

81900,14\*39,13+81900,14\*41,84=6631,45 тыс. руб.;

81900,14\*6,07+81900,14\*6,07=994,27 тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения, в сумме тыс. 313,0 тыс. руб., учтены на уровне 1% от дохода (31319,69\*0,01).

На 2022 год 7590,45 тыс. руб., включая:

расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сумме 7277,65 тыс. руб. Рассчитаны исходя из плановых объемов принятых сточных вод 163800,29 м3 и тарифов на транспортирование и очистку сточных вод ООО «Водокомплекс» согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 316 от 22.10.2019 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 743 от 27.12.2018 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)».

81900,14\*38,41+81900,14\*38,41=6291,57 тыс. руб.;

81900,14\*6,02+81900,14\*6,02=986,08 тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения в сумме 316,40 тыс. руб., учтены на уровне 1% от дохода (31638,11\*0,01).

**«Нормативная прибыль»**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) Методических указаний, за исключением 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.

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 в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли 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., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A78D13E57EDA5DBACD52C1DAED764C33B4A889B84E32609AB61A515CC05538B58BC2AAF6A68CB5B20FE833087BE0EAE5368D353A3314589A46ZAE) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - 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.;

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A78D13E57EDA5DBACD52C1DAED764C33B4A989B74E32609AB61A515CC05538B58BC2AAF6A68CB1B90FE833087BE0EAE5368D353A3314589A46ZAE) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A78D13E57EDA5DBACD52C1DAED764C33B4A885BA4F30609AB61A515CC05538B599C2F2FAA68AAFB109FD65593E4BZCE) Российской Федерации, тыс. руб.

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

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:



где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

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

на 2020 год в размере - 1666,17 тыс. руб.;

на 2021 год в размере – 1732,82 тыс. руб.;

на 2022 год в размере –1802,13 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль учтена на уровне:

На 2020 год в размере – 1450,68 тыс. руб.;

На 2021 год в размере -1491,41 тыс. руб.;

На 2022 год в размере –1506,4 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК КО на следующем уровне:

- 2020 год 30464,33 тыс. руб. в том числе:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 – в размере ***14632,28*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 – в размере ***15832,04*** тыс. руб.;

-2021 год -31319,69 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 – в размере ***15832,04*** тыс. руб.;

- с 01.07.2021 г. по 31.12.2021 – в размере ***15879,16*** тыс. руб.;

- 2022 год -31638,11 тыс. руб., в том числе:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***15819,05*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***15819,05*** тыс. руб.;

НВВ по периодам разбита с учетом не превышения тарифа в 1 полугодии регулируемого года над тарифом, действующим в декабре предыдущего года.

**Тарифы на услугу** **водоотведение**

**ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

,

где:

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

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

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуги водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией с учетом календарной разбивки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | % измене-ния |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
| ООО «Горводоканал» | 2020 | с 01.01. по 30.06. | 178,66 | 0,0 |
| с 01.07. по 31.12. | 193,31 | +8,2 |
| 2021 | с 01.01. по 30.06. | 193,31 | 0,0 |
| с 01.07. по 31.12. | 193,88 | +0,3 |
| 2022 | с 01.01. по 30.06. | 193,15 | -0,37 |
| с 01.07. по 31.12. | 193,15 | 0,0 |

Приложение № 16 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией,**

**на 2020-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень опера-ционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффек-тивности операцион-ных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/м3 |
| Водоотведение | 2020 | 21321,75 | х | 0 | х |
| 2021 | х | 1 | 0 | х |
| 2022 | х | 1 | 0 | х |

Приложение № 17 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район)**

**в сфере водоотведения (для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Горводоканал» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес:  630083, г. Новосибирск, ул. Большевистская, д. 122, кв. 17  Почтовый адрес:  652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, пер. Южный, 1 |
| 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 реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | | |
| 1.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 |
| 1.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 |
| 1.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 |
| 1.3.1.1. | - население | м3 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 | 81 900,14 |
| 1.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 14632,28 | 15832,04 | 15832,04 | 15879,16 | 15819,05 | 15819,05 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2018 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. 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) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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) | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | 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 | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность 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) | 0,0 | 0,0 | - |
| 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) | 0,0 | 0,0 | - |
| 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) | 0,0 | 0,0 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 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 | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 18 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Горводоканал" | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | | |  | **2021 год** | |  |  |  | **2022 год** | |  |  |  |
|  |  | **Предложение регулирующего органа для ООО "Горводоканал" с 12.07.2019 по 31.12.2019 (173 дня)** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **в том числе:** | |  | **Предложение организации с** | **Предложение регулирующего органа** | **в том числе:** | |  | **Предложение организации с** | **Предложение регулирующего органа** | **в том числе:** | |  |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **Обоснование отклонений** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** | **Обоснование отклонений** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |  |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 13 | 11 | 12 |  |  | 16 | 11 | 12 |  |  | 16 | 11 | 12 |  |  | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 77 003,80 | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 77 003,80 | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 77 003,80 | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 77 003,80 | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год | 163 800,29 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 | по предложению на уровне факта за август 2019 в пересчете на год |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **13 102,55** | **34 790,89** | **29 013,65** | **14 386,53** | **14 627,11** |  | **36 182,59** | **29 828,28** | **14 694,82** | **15 133,46** |  | **37 630,05** | **30 131,53** | **15 065,77** | **15 065,77** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **12 964,98** | **34 457,66** | **21 321,75** | **10 613,75** | **10 708,01** |  | **35 836,03** | **21 889,55** | **10 725,46** | **11 164,10** |  | **37 269,62** | **22 537,48** | **11 268,74** | **11 268,74** |  |
| **НК** |  | **3.3** | **Затраты на оплату услуг по регулируемым ценам:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **7 387,39** | **3 693,70** | **3 693,70** |  | **0,00** | **7 625,72** | **3 812,86** | **3 812,86** |  | **0,00** | **7 277,65** | **3 638,82** | **3 638,82** |  |
|  |  | **ООО "Водокомплекс"** |  |  |  | **6 219,50** | **3 109,75** | **3 109,75** |  |  | **6 631,45** | **3 315,73** | **3 315,73** |  |  | **6 291,57** | **3 145,78** | **3 145,78** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на очистку сточных вод | руб/кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 37,97 | 37,97 | 37,97 |  | 0,00 | 40,49 | 40,49 | 40,49 |  | 0,00 | 38,41 | 38,41 | 38,41 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем стоков | тыс кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 0,00 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  | 0,00 | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |
|  |  | **ООО "Водокомплекс"** |  |  |  | **1 167,90** | **583,95** | **583,95** |  |  | **994,27** | **497,13** | **497,13** |  |  | **986,08** | **493,04** | **493,04** |  |
|  | 3.3.1.1.1 | Средний тариф на транспортировку сточных вод | руб/кВт.ч |  |  | 7,13 | 7,13 | 7,13 |  |  | 6,07 | 6,07 | 6,07 |  |  | 6,02 | 6,02 | 6,02 |  |
|  | 3.3.1.1.2 | Объем стоков | тыс кВт.ч | 0,00 |  | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |  | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |  | 163 800,29 | 81 900,14 | 81 900,14 |  |
| **ОР** |  | **3.5** | **Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем** | **тыс руб** | **12 452,29** | **33 323,44** | **20 207,60** | **10 103,80** | **10 103,80** |  | **34 656,44** | **20 745,73** | **10 372,87** | **10 372,87** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов на 2020 год с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,7%, индекса эффективности 1% | **36 042,84** | **21 359,81** | **10 679,90** | **10 679,90** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов на 2021 год с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 год 103,7%, индекса эффективности 1%, ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,0%, индекса эффективности 1%. |
|  | **3.5.1** | **Услуги по транспортировке сточных вод** | **тыс руб** | **12 452,29** | **33 323,44** | **20 207,60** | **10 103,80** | **10 103,80** |  | **34 656,44** | **20 745,73** | **10 372,87** | **10 372,87** | **36 042,84** | **21 359,81** | **10 679,90** | **10 679,90** |
| О | 3.5.1.1 | ООО "Стройпартнер" ИНН: 5406752593 КПП: 540601001 | тыс руб | 3 192,89 | 9 299,45 | 5 944,11 | 2 972,06 | 2 972,06 |  | 9 671,46 | 6 102,41 | 3 051,20 | 3 051,20 | 10 058,29 | 6 283,04 | 3 141,52 | 3 141,52 |
| 3.5.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 161,71 | 224,98 | 143,80 | 143,80 | 143,80 |  | 233,98 | 147,63 | 147,63 | 147,63 | 243,34 | 152,00 | 152,00 | 152,00 |
| 3.5.1.1.2 | Объем покупки | м3 | 19 744,57 | 41 334,56 | 41 334,56 | 20 667,28 | 20 667,28 | 41 334,56 | 41 334,56 | 20 667,28 | 20 667,28 | 41 334,56 | 41 334,56 | 20 667,28 | 20 667,28 |
|  | 3.5.1.2 | МУП "Мариинец" ИНН: 4213011043 КПП: 421301001 | тыс руб | 4 272,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.5.1.2.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 161,71 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.5.1.2.2 | Объем покупки | м3 | 26 420,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.5.1.3 | ИП Мартынов ИНН: 421304016907 | тыс руб | 4 987,00 | 13 431,78 | 7 747,19 | 3 873,59 | 3 873,59 | 13 969,24 | 7 953,50 | 3 976,75 | 3 976,75 | 14 527,98 | 8 188,92 | 4 094,46 | 4 094,46 |
|  | 3.5.1.3.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 161,71 | 201,93 | 116,47 | 116,47 | 116,47 | 210,01 | 119,57 | 119,57 | 119,57 | 218,41 | 123,11 | 123,11 | 123,11 |
|  |  | Объем покупки | м3 | 30 839,13 | 66 517,03 | 66 517,03 | 33 258,52 | 33 258,52 | 66 517,03 | 66 517,03 | 33 258,52 | 33 258,52 | 66 517,03 | 66 517,03 | 33 258,52 | 33 258,52 |
|  |  | ООО "РЕКА" |  |  | 10 592,21 | 6 516,30 | 3 258,15 | 3 258,15 | 11 015,74 | 6 689,83 | 3 344,92 | 3 344,92 | 11 456,56 | 6 887,85 | 3 443,92 | 3 443,92 |
|  |  | Тариф покупки |  |  | 189,32 | 116,47 | 116,47 | 116,47 | 196,89 | 119,57 | 119,57 | 119,57 | 204,77 | 123,11 | 123,11 | 123,11 |
|  | 3.5.1.3.2 | Объем покупки | м3 |  | 55 948,69 | 55 948,69 | 27 974,35 | 27 974,35 | 55 948,69 | 55 948,69 | 27 974,35 | 27 974,35 | 55 948,69 | 55 948,69 | 27 974,35 | 27 974,35 |
|  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы:** | **тыс руб** | **512,70** | **1 134,22** | **1 114,15** | **509,95** | **604,21** |  | **1 179,59** | **1 143,82** | **352,59** | **791,23** | **1 226,78** | **1 177,68** | **588,84** | **588,84** |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 512,70 | 1 134,22 | 1 114,15 | 509,95 | 604,21 |  | 1 179,59 | 1 143,82 | 352,59 | 791,23 | 1 226,78 | 1 177,68 | 588,84 | 588,84 |
| О | 3.10.3.1 | прочие | тыс руб | 512,70 | 1 134,22 | 1 114,15 | 509,95 | 604,21 | по плану в пересчете на год с учетом ИПЦ Минэкономразвития на 2020 год 103% | 1 179,59 | 1 143,82 | 352,59 | 791,23 | 1 226,78 | 1 177,68 | 588,84 | 588,84 |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **137,56** | **333,23** | **304,50** | **79,09** | **225,41** |  | **346,56** | **313,00** | **156,50** | **156,50** |  | **360,43** | **316,40** | **158,20** | **158,20** |  |
| **НК** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 137,56 | 333,23 | 304,50 | 79,09 | 225,41 | в соответствии с действующим законодательством (1% от суммы доходов ) | 346,56 | 313,00 | 156,50 | 156,50 | в соответствии с действующим законодательством (1% от суммы доходов ) | 360,43 | 316,40 | 158,20 | 158,20 | в соответствии с действующим законодательством (1% от суммы доходов ) |
| ПП |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  |
|  | 10.0.1 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб | 654,96 | 1 666,17 | 1 450,68 | 245,75 | 1 204,93 | 5% | 1 732,82 | 1 491,41 | 1 137,23 | 745,71 | 5% | 1 802,13 | 1 506,58 | 753,29 | 753,29 | 5% |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **13 757,50** | **36 457,06** | **30 464,33** | **14 632,28** | **15 832,04** |  | **37 915,41** | **31 319,69** | **15 832,04** | **15 879,16** |  | **39 432,18** | **31 638,11** | **15 819,05** | **15 819,05** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 13 757,50 | 36 457,06 | 30 464,33 | 14 632,28 | 15 832,04 |  | 37 915,41 | 31 319,69 | 15 832,04 | 15 879,16 |  | 39 432,18 | 31 638,11 | 15 819,05 | 15 819,05 |  |
|  |  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **178,66** | **222,57** | **185,98** | **178,66** | **193,31** | **1,082** | **231,47** | **191,21** | **193,31** | **193,88** | **1,003** | **240,73** | **193,15** | **193,15** | **193,15** | **0,996** |
|  |  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 178,66 | 222,57 | 185,98 | 178,66 | 193,31 | **0,00** | 231,47 | 191,21 | 193,31 | 193,88 | **0,00** | 240,73 | 193,15 | 193,15 | 193,15 | **60,11** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  | **0** | **1** |  |  |  | **0** | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  | **0,0** | **3,7** |  |  |  | **0,0** | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** |  | 34 790,89 | **29 013,65** | 14 386,53 | 14 627,11 |  | 36 182,59 | **29 828,28** | 14 694,82 | ####### |  | 37 630,05 | **30 131,53** | 15 065,77 | 15 065,77 |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** |  | 34 457,66 | **21 321,75** | 10 613,75 | 10 708,01 |  | 35 836,03 | **21 889,55** | 10 725,46 | ####### |  | 37 269,62 | **22 537,48** | 11 268,74 | 11 268,74 |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** |  | 333,23 | **7 691,89** | 3 772,79 | 3 919,11 |  | 346,56 | **7 938,72** | 3 969,36 | 3 969,36 |  | 360,43 | **7 594,05** | 3 797,02 | 3 797,02 |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Корректировка НВВ** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** |  | 1 666,17 | **1 450,68** | 245,75 | 1 204,93 |  | 1 732,82 | **1 491,41** | 1 137,23 | 745,71 |  | 1 802,13 | **1 506,58** | 753,29 | 753,29 |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** |  | 36 457,06 | **30 464,33** | 14 632,28 | 15 832,04 |  | 37 915,41 | **31 319,69** | 15 832,04 | ####### |  | 39 432,18 | **31 638,11** | 15 819,05 | 15 819,05 |  |

Приложение № 19 к протоколу № 92

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 12.12.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение**

**ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район), предоставляющего услугу для абонентов, объекты капитального строительства которых подключены (технологически присоединены) к центральной системе водоснабжения и не подключены (технологически не присоединены) к централизованной системе водоотведения, заключивших договор водоотведения с гарантирующей организацией,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

НДС не облагается

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3\* | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Водоотведение | | | | | | | |
| 1. | Население | 178,66 | 193,31 | 193,31 | 193,88 | 193,15 | 193,15 |

\* Тариф установлен с учетом стоимости услуг по очистке и транспортировке стоков ООО «Водокомплекс», ИНН 5406734820.