Приложение № 1 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ)** для установления тарифов на водоотведение, реализуемых на потребительском рынке,

на период с 01.01.2020 по 31.12.2024

Консультант (далее – «специалист») региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на водоотведение, реализуемых на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности организации является транспортировка нефти и нефтепродуктов, к прочим видам деятельности относится оказание услуг холодного водоснабжения, водоотведения.

Зонами обслуживания организации на территории Кемеровской области являются Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция (Яйский муниципальный округ).

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, находятся в собственности АО «Транснефть-Западная Сибирь».

Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция:

- покупает питьевую воду у ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск), использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям (3,29 км) сторонним потребителям;

- на очистные сооружения организации кроме собственных стоков поступают сточные воды от ООО «Стройконструкция-Регион»;

- добыча технической воды из 2-х артезианских скважин, использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям стороннему потребителю ООО «Стройконструкция-Регион».

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2020-2024 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 - 2024 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоотведение сточных вод принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2020-2024 годы и расчета тарифов на 2020-2024 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 АО «Транснефть-Западная Сибирь», утвержденным советом директоров протоколом от 20.04.2017 №9 (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

**Оценка финансового состояния организации**

Организация находится на общей системе налогообложения.

По итогам работы за 2018 г. в учете организации отсутствуют объективные сведения о понесенных затратах, полученных доходах по регулируемым видам деятельности.

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на водоотведение**

Организацией было направлено заявление (исх. от 19.04.2019 № ТЗС-03-11-24/12155, вх. от 26.04.2019 № 2057) об установлении тарифов на водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2024с 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:

водоотведение ***3002,41***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 в сфере водоотведения ***1,99*** кВт\*ч/м3, на 2021-2024 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2024 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ)** **на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Водоотве-дение | 2020 | 697,81 | х | х | х | 0,88 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2024 | х | 1 | х | х | 0,88 |

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 приема сточных вод за последние 3 года не предоставляется возможным, так как организация регулируется с 01.01.2016 года.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов обеспечения оказываемых услуг на период 2020-2024 годы:

- в сфере водоотведения по категории «Прочие потребители» объемы приняты по факту 2018 года, объемы на собственные нужды приняты по плановой смете 2019 года с учетом частичного снижения на 9,15%, для постепенного доведения до фактических объемов.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по категориям потребителей составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***24746,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***1541,00*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***24746,00*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***1541,00*** м3.

На 2021 – 2024 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 водоотведения составляет:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***838,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***838,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***856,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***856,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***871,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – ***871,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – ***890,27*** тыс. руб.

**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 ***6098,08*** тыс. руб., тариф – в размере ***277,19*** руб.;

- на 2021 год в размере ***6655,89*** тыс. руб., тариф – в размере ***302,54*** руб.;

- на 2022 год в размере ***6757,81*** тыс. руб., тариф – в размере ***307,17*** руб.;

- на 2023 год в размере ***6861,59*** тыс. руб., тариф – в размере ***311,89*** руб.;

- на 2024 год в размере ***6967,34*** тыс. руб., тариф – в размере ***316,70*** 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;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023;

- с 01.01.2024 по 30.06.2024;

- с 01.07.2024 по 31.12.2024;

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 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***824,25*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***838,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***838,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***856,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***856,19*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***871,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – ***871,13*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – ***890,27*** 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:

**Материалы и запчасти**

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

- 2020 год в сумме ***399,83*** тыс. руб., в том числе расходы на реагенты 173,30 тыс. руб., на спецодежду 100,72 тыс. руб., на материалы 125,81 тыс. руб.

Расходы на реагенты регулятором приняты и учтены в статье «Реагенты» в составе неподконтрольных расходов.

Расходы на спецодежду регулятором учтены в статье «Прочие производственные расходы».

Расходы на материалы приняты в размере 118,87 тыс. руб. и рассчитаны по фактическим расходам 2018 года, подтвержденных аналитическим отчетом и актами на списание, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***118,87*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***59,44*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***59,44*** тыс. руб.

**Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала**

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

- 2020 год в сумме ***1440,54*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***40015,00*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***3*** человека.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***15769,00*** руб./чел./мес. в соответствии Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (в ред. от 25.12.2018 № 481-ФЗ) с учетом районного коэффициента. Численность основного производственного персонала принята в соответствии по плановой смете 2019 года ***2*** человека (1 чел. оператор ОС, 1 чел. слесарь по ремонту технологических установок).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***378,46*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***189,23*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***189,23*** 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 ***435,04*** 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 ***114,29*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***57,15*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***57,15*** тыс. руб.

**Цеховые (общехозяйственные) расходы**

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

- 2020 год в сумме ***5,30*** тыс. руб. и включают в себя прочие расходы.

Расходы исключены из расчета необходимой валовой выручки, так как организацией заявлена доля расходов от общих производственных расходов в целом по организации, но структура данных расходов не представлена.

**Прочие производственные расходы**

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

- 2020 год в сумме ***721,70*** тыс. руб., в том числе расходы на реагенты для проведения лабораторных анализов – ***21,68*** тыс. руб., обслуживание систем канализации – ***700,02*** тыс. руб.

В расходы по статье «Реагенты для проведения лабораторных анализов» организацией включены расходы на проведение лабораторных анализов сторонней организацией.

Расходы по статье «Обслуживание систем канализации» отклонены в виду отсутствия в материалах тарифного дела расшифровок с перечнем проведения необходимых работ.

Расходы по статье «Лабораторные анализы» приняты в размере 21,85 тыс. руб. и рассчитаны по представленному договору от 05.12.2018 № 3192 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в КО» (с действующими ценами на 2019 год), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%.

Расходы по статье «Охрана труда (спецодежда)» приняты в размере 64,34 тыс. руб. и рассчитаны по предложению организации (в статье «Материалы и запчасти») в пересчете на численность, принятую в расчет.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***86,19*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***43,09*** тыс. руб.

- **с 01.07.2020 по 31.12.2020** – ***43,09*** тыс. руб.

Таким образом базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***697,81*** 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 – 697,81 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022-2024 годы – 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 ***716,39*** тыс. руб.;

- на 2022 год ***737,60*** тыс. руб.;

- на 2023 год ***759,43*** тыс. руб.;

- на 2024 год ***781,91*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

**Электроэнергия**

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

- 2020 год в сумме ***78,34*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***48,30*** тыс. руб.: объем энергии ***43,71*** тыс.кВт.ч, тариф ***1,11*** руб./кВт.ч., расходы на мощность ***30,04*** тыс. руб.: объем 0,04 МВт, цена 676,81 руб./кВт.мес.;

- 2021 год в сумме ***79,95*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***49,30*** тыс. руб.: объем энергии ***43,71*** тыс.кВт.ч, тариф ***1,13*** руб./кВт.ч., расходы на мощность ***30,66*** тыс. руб.: объем 0,04 МВт, цена 690,75 руб./кВт.мес.;

- 2022 год в сумме ***81,60*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***50,31*** тыс. руб.: объем энергии ***43,71*** тыс.кВт.ч, тариф ***1,15*** руб./кВт.ч., расходы на мощность ***31,29*** тыс. руб.: объем 0,04 МВт, цена 704,97 руб./кВт.мес.;

- 2023 год в сумме ***83,28*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***51,35*** тыс. руб.: объем энергии ***43,71*** тыс.кВт.ч, тариф ***1,17*** руб./кВт.ч., расходы на мощность ***31,93*** тыс. руб.: объем 0,04 МВт, цена 719,49 руб./кВт.мес.;

- 2024 год в сумме ***84,99*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***52,40*** тыс. руб.: объем энергии ***43,71*** тыс.кВт.ч, тариф ***1,20*** руб./кВт.ч., расходы на мощность ***32,59*** тыс. руб.: объем 0,04 МВт, цена 734,30 руб./кВт.мес.;

Поставщиком электрической энергии является ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» на основании договора на поставку электрической энергии (мощности) от 23.11.2007 № ДП 1-2. Договор был заключен до вступления в силу Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в связи с чем конкурсные процедуры при заключении вышеуказанного договора не проводились.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год – ***78,34*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***39,17*** тыс. руб.

**по уровню напряжения ВН** в размере 24,15 тыс. руб.: объем электроэнергии ***21,86*** тыс.кВт.ч по предложению организации. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***1,11*** руб./кВтч. по предложению организации; расходы на мощность ***15,02*** тыс. руб.: объем 0,02 МВт, цена 676,81 руб./кВт.мес., объем и цена на уровне, предложенном организацией;

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***39,17*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2021 год – ***81,55*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***40,78*** тыс. руб.

**по уровню напряжения ВН** в размере 25,14 тыс. руб.: объем электроэнергии ***21,86*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2021 года – 0,88 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***1,15*** 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%; расходы на мощность ***15,63*** тыс. руб.: объем 0,02 МВт на уровне предыдущего периода календарной разбивки, цена 704,56 руб./кВт.мес. рассчитана исходя из плановой цены 2020 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,1%;

- **с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***40,78*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2022 год – ***84,82*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***42,41*** тыс. руб.

**по уровню напряжения ВН** в размере 26,15 тыс. руб.: объем электроэнергии ***21,86*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2022 года – 0,88 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***1,20*** руб./кВтч., и рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104,0%; расходы на мощность ***16,26*** тыс. руб.: объем 0,02 МВт на уровне предыдущего периода календарной разбивки, цена 732,74 руб./кВт.мес. рассчитана исходя из плановой цены 2021 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2022 год 104,0%;

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***42,41*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2023 год – ***88,21*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***44,10*** тыс. руб.

**по уровню напряжения ВН** в размере 27,19 тыс. руб.: объем электроэнергии ***21,86*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2023 года – 0,88 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***1,24*** руб./кВтч., и рассчитана исходя из плановой цены 2022 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2023 год 104,0%; расходы на мощность ***16,91*** тыс. руб.: объем 0,02 МВт на уровне предыдущего периода календарной разбивки, цена 762,05 руб./кВт.мес. рассчитана исходя из плановой цены 2022 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2023 год 104,0%;

- **с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***44,10*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- 2024 год – ***91,74*** тыс. руб., в том числе:

-  **с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***45,87*** тыс. руб.

**по уровню напряжения ВН** в размере 28,28 тыс. руб.: объем электроэнергии ***21,86*** тыс.кВт.ч по плановому удельному расходу 2024 года – 0,88 кВт.ч/м3. Средняя цена 1 кВтч электроэнергии принята в размере ***1,29*** руб./кВтч., и рассчитана исходя из плановой цены 2023 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2024 год 104,0%; расходы на мощность ***17,59*** тыс. руб.: объем 0,02 МВт на уровне предыдущего периода календарной разбивки, цена 792,53 руб./кВт.мес. рассчитана исходя из плановой цены 2023 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2024 год 104,0%;

- **с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***45,87*** тыс. руб. Объем и цена потребленной энергии - на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**III. Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Организаций заявлены следующие неподконтрольные расходы:

**Реагенты**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье не заявлены. Расходы заявлены в статье «Материалы и запчасти» в размере 173,30 тыс. руб. без разбивки по наименованиям.

Организацией представлен отчет по списанию реагентов за 2018 год, также представлены акты на списание.

Объемы и цена реагентов приняты по факту 2018 года.

Расходы по статье на 2020 год рассчитаны:

***Флокулянт Praestol 650.*** Объем реагентов принят в размере ***119,00*** кг. Цена принята в размере ***393,85*** руб./кг. и рассчитана по факту 2018 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103%.

***Коагулянт Аква-аурат 30%.*** Объем реагентов принят в размере ***124,00*** кг. Цена принята в размере ***73,70*** руб./кг. и рассчитана по факту 2018 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103%.

***Оксихлорид алюминия.*** Объем реагентов принят в размере ***1710,00*** л. Цена принята в размере ***71,90*** руб./л. и рассчитана по факту 2018 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***178,95*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***89,48*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***89,48*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***185,57*** 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** – ***92,79*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***92,79*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***193,00*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,0% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***96,50*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***96,50*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***200,72*** тыс. руб. по плановой смете 2022 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2023 год 104,0% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***100,36*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***100,36*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***208,74*** тыс. руб. по плановой смете 2023 года, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России на 2024 год 104% с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***104,37*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***104,37*** тыс. руб.

**Затраты на покупную тепловую энергию**

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

- 2020 год в сумме ***1392,14*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1420,80*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1450,06*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***1479,92*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***1510,39*** тыс. руб.

Фактические расходы 2018 года подтверждены только расшифровками организации в произвольной форме. Акты на списание, аналитические отчеты по бухгалтерским проводкам в материалах тарифного дела отсутствуют.

Расходы по статье рассчитаны от плановой сметы 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***1,12*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***0,56*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,56*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***1,17*** тыс. руб., по плановой смете 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***0,58*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***0,58*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***1,21*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***0,61*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***0,61*** тыс. руб.

- 2023 год в сумме ***1,26*** тыс. руб. по плановой смете 2022 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2023 год 104,0%:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***0,63*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***0,63*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***1,31*** тыс. руб. по плановой смете 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2024 год 104,0%:

**с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***0,66*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***0,66*** 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 ***829,79*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***827,62*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***827,62*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***827,62*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***827,62*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2020 год расходы рассчитаны в соответствии с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***677,70*** тыс. руб., на период 2021-2024 расходы приняты по плановой смете 2020 года.

Организацией представлены инвентарные карточки.

Расчет расходов по статье представлен в приложении № 1 к экспертному заключению.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- 2020 год в сумме ***677,70*** тыс. руб. с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***338,85*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***338,85*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***677,70*** тыс. руб., по плановой смете 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%:

**с** **01.01.2021 по 30.06.2021** – ***331,91*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2021 по 31.12.2021** – ***345,79*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***677,70*** тыс. руб. по плановой смете 2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104,0%:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***329,82*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***347,88*** тыс. руб.

- 2023 год в сумме ***677,70*** тыс. руб. по плановой смете 2022 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2023 год 104,0%:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***331,38*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***346,32*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***677,70*** тыс. руб. по плановой смете 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2024 год 104,0%:

**с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***329,28*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***348,42*** 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.

Нормативный уровень прибыли организацией не заявлен.

**Прибыль на социальное развитие, поощрение**

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

- 2020 год в сумме ***795,40*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***868,16*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***881,45*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***894,99*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***908,78*** тыс. руб.

Расходы включают в себя прибыль на социальное развитие, поощрение.

Расходы по статье отклонены в виду отсутствия в материалах тарифного дела подробных расчетов.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения   
для АО «Транснефть-Западная Сибирь» не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

В соответствии п. 88 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль утверждается для гарантирующей организации, данная организация не является гарантирующей.

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

**Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)**

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

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (33) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.



где:

- фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с формулой (38) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с формулой (40) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом пунктов 22, [29](consultantplus://offline/ref=7110C09B83D175C4EB39E37932A3F541376699847D2CE824ECC8C86535B0AF92180A5161EDFF09A91A4B093CC77F76505EDA7E9A2A3B9C23hBICD), 49, 51 - [60](consultantplus://offline/ref=7110C09B83D175C4EB39E37932A3F541376699847D2CE824ECC8C86535B0AF92180A5161EDFF0AA01D4B093CC77F76505EDA7E9A2A3B9C23hBICD) и 88 настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с формулой (40.1) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с пунктом 28 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с пунктом 86 настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Согласно пункту 95 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:







где:

;i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - фактический индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 настоящих Методических указаний;

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

 - удельное потребление электрической энергии в (i-2)-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

 - фактический объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-2 году, тыс. куб. м;

 - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-2 году, руб./кВт час;

 расходы на энергетические ресурсы (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - фактический объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i-м году при i = [1; 5], тыс. руб.;

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с пунктом 56 настоящих Методических указаний, тыс. руб.

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

Таблица 2.



**Тарифы на водоотведение**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей водоотведения, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы с учетом календарной разбивки по данным таблицы 3:

Таблица 3

Одноставочные тарифы на водоотведение АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) в сфере водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2024

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Водоотведение | | | | |
| АО «Транснефть-Западная Сибирь» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 33,31 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 33,31 | 0,0 |
| 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 33,31 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 33,87 | 1,7 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 33,87 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 34,60 | 2,2 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 34,60 | 0,0 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 35,20 | 1,7 |
| 2024 | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 35,20 | 0,0 |
| с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 35,98 | 2,2 |

Приложение 1 к экспертному заключению

Приложение № 2 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | 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 |
| Водоотведение | 2020 | 697,81 | х | х | х | 0,88 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 0,88 |
| 2024 | х | 1 | х | х | 0,88 |

Приложение № 3 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) в сфере водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 630049, г. Новосибирск,  ул. Галущака, 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 реализации | Финансовые потребности, 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 реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 | 24746,00 |
| 3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 |
| 3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 | 1541,00 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 | 23205,00 |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 824,25 | 824,25 | 824,25 | 838,13 | 838,13 | 856,19 | 856,19 | 871,13 | 871,13 | 890,27 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2024 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,70 | 0,88 | 0,88 | 0,88 | 0,88 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |

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 2025 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,88 | 0,88 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 4 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Анжеро-Судженская ЛПДС филиала "Новосибирское РНУ" АО "Транснефть - Западная Сибирь" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год  (с учетом корректировки)** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 70 000,00 | 25 710,00 | 66 500,00 | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 70 000,00 | 25 710,00 | 66 500,00 | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 | -25,6% | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 300,00 | 3 082,00 | 355,00 | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 300,00 | 3 082,00 | 355,00 | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 | по факту (2 потребителя) | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 69 700,00 | 22 628,00 | 66 145,00 | 21 000,00 | 46 410,00 | 23 205,00 | 23 205,00 |  | 21 000,00 | 46 410,00 | 23 205,00 | 23 205,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 069,55** | **4 590,74** | **2 106,72** | **5 302,68** | **1 633,92** | **816,96** | **816,96** |  | **5 787,73** | **1 662,38** | **824,25** | **838,13** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 392,43** | **3 842,84** | **1 358,82** | **4 472,89** | **956,22** | **478,11** | **478,11** |  | **4 960,11** | **984,68** | **492,34** | **492,34** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **178,95** | **89,48** | **89,48** |  | **0,00** | **185,57** | **92,79** | **92,79** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Флокулянт Praestol 650 | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46,87 | 23,43 | 23,43 |  | 0,00 | 48,60 | 24,30 | 24,30 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | кг. |  |  |  | 0,00 | 119,00 | 59,50 | 59,50 | принято по факту 2018 года, подтвержденного актами на списание | 0,00 | 119,00 | 59,50 | 59,50 | по плановой смете 2020 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/кг. |  |  |  | 0,00 | 393,85 | 393,85 | 393,85 | по факту 2018 года (365,21 руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%. | 0,00 | 408,42 | 408,42 | 408,42 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Коагулянт Аква-аурат 30% | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,14 | 4,57 | 4,57 |  | 0,00 | 9,48 | 4,74 | 4,74 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | кг. |  |  |  | 0,00 | 124,00 | 62,00 | 62,00 | принято по факту 2018 года, подтвержденного актами на списание | 0,00 | 124,00 | 62,00 | 62,00 | по плановой смете 2020 года |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/кг. |  |  |  | 0,00 | 73,70 | 73,70 | 73,70 | по факту 2018 года (68,34 руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%. | 0,00 | 76,43 | 76,43 | 76,43 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | Оксихлорид алюминия | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122,94 | 61,47 | 61,47 |  | 0,00 | 127,49 | 63,75 | 63,75 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | л. |  |  |  | 0,00 | 1 710,00 | 855,00 | 855,00 | принято по факту 2018 года, подтвержденного актами на списание | 0,00 | 1 710,00 | 855,00 | 855,00 | по плановой смете 2020 года |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/л. |  |  |  | 0,00 | 71,90 | 71,90 | 71,90 | по факту 2018 года (66,67 руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0%. | 0,00 | 74,56 | 74,56 | 74,56 | по плановой смете 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%. |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **786,09** | **337,43** | **803,45** | **399,83** | **118,87** | **59,44** | **59,44** | рассчитано по факту 2018 года в размере 110,23 тыс. руб., с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, 103,0%. Организацией заявлены: 173,30 тыс. руб. РЕАГЕНТЫ, 100,72 тыс. руб. СПЕЦОДЕЖДА, 125,81 тыс. руб. МАТЕРИАЛЫ | **816,12** | **122,04** | **61,02** | **61,02** | 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 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **150,36** | **75,14** | **89,06** | **78,34** | **78,34** | **39,17** | **39,17** |  | **79,95** | **81,55** | **40,78** | **40,78** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,50 | 1,06 | 1,06 | 1,11 | 1,11 | 1,11 | 1,11 |  | 1,13 | 1,15 | 1,15 | 1,15 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 12,79 | 43,71 | 12,15 | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,18 | 1,70 | 0,18 | 1,99 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |  | 1,99 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **31,94** | **46,33** | **12,83** | **48,30** | **48,30** | **24,15** | **24,15** |  | **49,30** | **50,29** | **25,14** | **25,14** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,50 | 1,06 | 1,06 | 1,11 | 1,11 | 1,11 | 1,11 |  | 1,13 | 1,15 | 1,15 | 1,15 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 12,79 | 43,71 | 12,15 | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **118,42** | **28,81** | **76,23** | **30,04** | **30,04** | **15,02** | **15,02** |  | **30,66** | **31,27** | **15,63** | **15,63** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 457,50 | 649,18 | 705,83 | 676,81 | 676,81 | 676,81 | 676,81 |  | 690,75 | 704,56 | 704,56 | 704,56 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,26 | 0,04 | 0,11 | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 |  | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 |  |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **0,85** | **899,51** | **1,07** | **1 392,14** | **1,12** | **0,56** | **0,56** | по плановой смете 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2020 год 104,8%. | **1 420,80** | **1,17** | **0,58** | **0,58** | по плановой смете 2020 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104,1%. |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **334,06** | **1 145,42** | **341,48** | **1 440,54** | **378,46** | **189,23** | **189,23** | рассчитано по МРОТ с 01.01.2020 года. | **1 459,98** | **388,53** | **194,27** | **194,27** | 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 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 919,17 | 31 817,22 | 14 228,16 | 40 015,00 | 15 769,00 | 15 769,00 | 15 769,00 |  | 40 555,00 | 16 188,93 | 16 188,93 | 16 188,93 |
| **ОР** |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 2,00 | 3,00 | 2,00 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 1 чел. оператор ОС, 1 чел. слесарь по ремонту технолог. установок | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **100,89** | **341,68** | **103,13** | **435,04** | **114,29** | **57,15** | **57,15** | в соответствии с законодательством 30,2%. | **440,92** | **117,34** | **58,67** | **58,67** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **3,84** | **0,00** | **5,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **5,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 3,84 | 0,00 | 5,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 5,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  | 3,84 |  | 5,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | заявлен процент от общих производственных расходов по организации, структура расходов не расшифрована. | 5,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **20,19** | **1 039,82** | **20,64** | **721,70** | **86,19** | **43,09** | **43,09** |  | **736,56** | **88,48** | **44,24** | **44,24** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 21,85 | 10,92 | 10,92 | рассчитано по договору от 05.12.2018 № 3192 ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в КО" с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,0%. | 0,00 | 22,43 | 11,22 | 11,22 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 20,19 | 1 039,82 | 20,64 | 721,70 | 64,34 | 32,17 | 32,17 |  | 736,56 | 66,05 | 33,03 | 33,03 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | реагенты для проведения лабор.анализов | тыс руб | 20,19 | 26,15 | 20,64 | 21,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | организацией заявлены расходы на проведение лаб.анализов по договору со сторонней организацией | 22,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | Обслуживание систем канализации | тыс руб |  | 1 013,67 |  | 700,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не представлены расчеты, обосновывающие документы отсутствуют. | 714,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | охрана труда (спец.одежда) | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 64,34 | 32,17 | 32,17 | принято по расчету организации на численность принятую в расчет. | 0,00 | 66,05 | 33,03 | 33,03 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **677,12** | **747,90** | **747,90** | **829,79** | **677,70** | **338,85** | **338,85** |  | **827,62** | **677,70** | **331,91** | **345,79** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **677,12** | **747,90** | **747,90** | **829,79** | **677,70** | **338,85** | **338,85** | по расчету регулятора | **827,62** | **677,70** | **331,91** | **345,79** | по плану 2020 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **795,40** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **868,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 39,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 759,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 828,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  | 795,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | подробные расшифровки не представлены. | 868,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 069,55** | **4 590,74** | **2 106,72** | **6 098,08** | **1 633,92** | **816,96** | **816,96** |  | **6 655,89** | **1 662,38** | **824,25** | **838,13** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 8,87 | 550,32 | 11,25 | 277,19 | 101,75 | 50,87 | 50,87 |  | 302,54 | 103,52 | 51,33 | 52,19 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 2 060,68 | 4 040,43 | 2 095,47 | 5 820,90 | 1 532,17 | 766,09 | 766,09 |  | 6 353,35 | 1 558,86 | 772,92 | 785,94 |  |
|  |  | **18** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | тыс руб |  |  |  | **0,00** | **14,57** | **7,29** | **7,29** | в соответствии с метод.указаниями. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс руб** |  |  |  | **6 098,08** | **1 648,50** | **824,25** | **824,25** |  |  | **1 662,38** | **824,25** | **838,13** |  |
|  |  | **20** | **Тариф** | **руб/м3** | **29,56** | **178,56** | **31,68** | **277,19** | **33,31** | **33,31** | **33,31** |  | **302,54** | **33,59** | **33,31** | **33,87** |  |
|  |  | **21** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **334,06** | **1 145,42** | **341,48** | **1 440,54** | **378,46** | **189,23** | **189,23** |  | **1 459,98** | **388,53** | **194,27** | **194,27** |  |
|  |  | **22** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **2,00** | **3,00** | **2,00** | **3,00** | **2,00** | **2,00** | **2,00** |  | **3,00** | **2,00** | **2,00** | **2,00** |  |
|  |  | **23** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **13 919,17** | **31 817,22** | **14 228,16** | **40 015,00** | **15 769,00** | **15 769,00** | **15 769,00** |  | **40 555,00** | **16 188,93** | **16 188,93** | **16 188,93** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 33,31 |  |  | 33,31 | 33,31 |  |  | 0,00 | 33,31 | 33,87 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 824,28926 | 824,28926 |  |  |  | 824,28926 | 838,14702 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,04 | 0,04 |  |  |  | 0,04 | 0,01 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** | **Рост с 01.01** | **100,0%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **101,7%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 392,43** | **3 842,84** | **1 358,82** | **4 472,89** | **956,22** | **478,11** | **478,11** |  | **4 960,11** | **984,68** | **492,34** | **492,34** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 241,22** | **2 868,19** | **1 268,69** | **3 002,41** | **697,81** | **348,90** | **348,90** | 716,391 | **3 459,36** | **716,39** | **358,20** | **358,20** | 737,5960 |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **0,85** | **899,51** | **1,07** | **1 392,14** | **180,07** | **90,04** | **90,04** |  | **1 420,80** | **186,74** | **93,37** | **93,37** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **150,36** | **75,14** | **89,06** | **78,34** | **78,34** | **39,17** | **39,17** |  | **79,95** | **81,55** | **40,78** | **40,78** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **677,12** | **747,90** | **747,90** | **829,79** | **677,70** | **338,85** | **338,85** |  | **827,62** | **677,70** | **331,91** | **345,79** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **795,40** | **-** | **-** | **-** |  | **868,16** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировка НВВ 2018 года.** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 069,55** | **4 590,74** | **2 106,72** | **6 098,08** | **1 633,92** | **816,96** | **816,96** |  | **6 655,89** | **1 662,38** | **824,25** | **838,13** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Анжеро-Судженская ЛПДС филиала "Новосибирское РНУ" АО "Транснефть - Западная Сибирь" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2022** | | | | **Обоснование отклонений** | **2023** | | | | **Обоснование отклонений** | **2024** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **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 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** | **с 01.01.2023 по 30.06.2023** | **с 01.07.2023 по 31.12.2023** | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  | 2 200,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  | 22 000,00 | 49 492,00 | 24 746,00 | 24 746,00 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  | 1 000,00 | 3 082,00 | 1 541,00 | 1 541,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 21 000,00 | 46 410,00 | 23 205,00 | 23 205,00 |  | 21 000,00 | 46 410,00 | 23 205,00 | 23 205,00 |  | 21 000,00 | 46 410,00 | 23 205,00 | 23 205,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **5 876,36** | **1 694,32** | **838,13** | **856,19** |  | **5 966,60** | **1 727,31** | **856,19** | **871,13** |  | **6 058,56** | **1 761,40** | **871,13** | **890,27** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **5 048,74** | **1 016,62** | **508,31** | **508,31** |  | **5 138,98** | **1 049,61** | **524,81** | **524,81** |  | **5 230,94** | **1 083,70** | **541,85** | **541,85** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **193,00** | **96,50** | **96,50** |  | **0,00** | **200,72** | **100,36** | **100,36** |  | **0,00** | **208,74** | **104,37** | **104,37** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Флокулянт Praestol 650 | тыс руб | 0,00 | 50,55 | 25,27 | 25,27 |  | 0,00 | 52,57 | 26,28 | 26,28 |  | 0,00 | 54,67 | 27,34 | 27,34 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | кг. | 0,00 | 119,00 | 59,50 | 59,50 | по плановой смете 2021 года | 0,00 | 119,00 | 59,50 | 59,50 | по плановой смете 2022 года | 0,00 | 119,00 | 59,50 | 59,50 | по плановой смете 2023 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/кг. | 0,00 | 424,76 | 424,76 | 424,76 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. | 0,00 | 441,75 | 441,75 | 441,75 | по плановой смете 2022 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%. | 0,00 | 459,42 | 459,42 | 459,42 | по плановой смете 2023 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Коагулянт Аква-аурат 30% | тыс руб | 0,00 | 9,86 | 4,93 | 4,93 |  | 0,00 | 10,25 | 5,13 | 5,13 |  | 0,00 | 10,66 | 5,33 | 5,33 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | кг. | 0,00 | 124,00 | 62,00 | 62,00 | по плановой смете 2021 года | 0,00 | 124,00 | 62,00 | 62,00 | по плановой смете 2022 года | 0,00 | 124,00 | 62,00 | 62,00 | по плановой смете 2023 года |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/кг. | 0,00 | 79,48 | 79,48 | 79,48 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. | 0,00 | 82,66 | 82,66 | 82,66 | по плановой смете 2022 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%. | 0,00 | 85,97 | 85,97 | 85,97 | по плановой смете 2023 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 104%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | Оксихлорид алюминия | тыс руб | 0,00 | 132,59 | 66,30 | 66,30 |  | 0,00 | 137,90 | 68,95 | 68,95 |  | 0,00 | 143,41 | 71,71 | 71,71 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | л. | 0,00 | 1 710,00 | 855,00 | 855,00 | по плановой смете 2021 года | 0,00 | 1 710,00 | 855,00 | 855,00 | по плановой смете 2022 года | 0,00 | 1 710,00 | 855,00 | 855,00 | по плановой смете 2023 года |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/л. | 0,00 | 77,54 | 77,54 | 77,54 | по плановой смете 2021 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. | 0,00 | 80,64 | 80,64 | 80,64 | по плановой смете 2022 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%. | 0,00 | 83,87 | 83,87 | 83,87 | по плановой смете 2023 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 104%. |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **832,92** | **125,65** | **62,83** | **62,83** | 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 103,7%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **850,04** | **129,37** | **64,69** | **64,69** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2023 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, на 2022-2023 годы 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **867,58** | **133,20** | **66,60** | **66,60** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2023 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, на 2022-2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **81,60** | **84,82** | **42,41** | **42,41** |  | **83,28** | **88,21** | **44,10** | **44,10** |  | **84,99** | **91,74** | **45,87** | **45,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,15 | 1,20 | 1,20 | 1,20 |  | 1,17 | 1,24 | 1,24 | 1,24 |  | 1,20 | 1,29 | 1,29 | 1,29 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,99 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |  | 1,99 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |  | 19,87 | 0,88 | 0,88 | 0,88 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **50,31** | **52,30** | **26,15** | **26,15** |  | **51,35** | **54,39** | **27,19** | **27,19** |  | **52,40** | **56,56** | **28,28** | **28,28** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,15 | 1,20 | 1,20 | 1,20 |  | 1,17 | 1,24 | 1,24 | 1,24 |  | 1,20 | 1,29 | 1,29 | 1,29 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  | 43,71 | 43,71 | 21,86 | 21,86 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **31,29** | **32,52** | **16,26** | **16,26** |  | **31,93** | **33,82** | **16,91** | **16,91** |  | **32,59** | **35,17** | **17,59** | **17,59** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 704,97 | 732,74 | 732,74 | 732,74 |  | 719,49 | 762,05 | 762,05 | 762,05 |  | 734,30 | 792,53 | 792,53 | 792,53 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 |  | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 |  | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 |  |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **1 450,06** | **1,21** | **0,61** | **0,61** | по плановой смете 2021 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2022 год 104%. | **1 479,92** | **1,26** | **0,63** | **0,63** | по плановой смете 2022 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%. | **1 510,39** | **1,31** | **0,66** | **0,66** | по плановой смете 2023 года с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2024 год 104%. |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 479,69** | **400,03** | **200,02** | **200,02** | 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 103,7%, на 2022 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 499,67** | **411,88** | **205,94** | **205,94** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2023 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, на 2022-2023 годы 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 519,92** | **424,07** | **212,03** | **212,03** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2023 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, на 2022-2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 41 102,50 | 16 668,12 | 16 668,12 | 16 668,12 | 41 657,50 | 17 161,50 | 17 161,50 | 17 161,50 | 42 220,00 | 17 669,48 | 17 669,48 | 17 669,48 |
| **ОР** |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **446,87** | **120,81** | **60,41** | **60,41** | **452,90** | **124,39** | **62,19** | **62,19** | **459,01** | **128,07** | **64,03** | **64,03** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **5,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 5,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб | 5,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **751,73** | **91,10** | **45,55** | **45,55** | **767,20** | **93,80** | **46,90** | **46,90** | **783,00** | **96,57** | **48,29** | **48,29** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 0,00 | 23,09 | 11,55 | 11,55 | 0,00 | 23,78 | 11,89 | 11,89 | 0,00 | 24,48 | 12,24 | 12,24 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 751,73 | 68,01 | 34,00 | 34,00 | 767,20 | 70,02 | 35,01 | 35,01 | 783,00 | 72,09 | 36,05 | 36,05 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | реагенты для проведения лабор.анализов | тыс руб | 22,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | Обслуживание систем канализации | тыс руб | 729,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 744,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 759,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | охрана труда (спец.одежда) | тыс руб | 0,00 | 68,01 | 34,00 | 34,00 | 0,00 | 70,02 | 35,01 | 35,01 | 0,00 | 72,09 | 36,05 | 36,05 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **827,62** | **677,70** | **329,82** | **347,88** |  | **827,62** | **677,70** | **331,38** | **346,32** |  | **827,62** | **677,70** | **329,28** | **348,42** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **827,62** | **677,70** | **329,82** | **347,88** | по плану 2021 года | **827,62** | **677,70** | **331,38** | **346,32** | по плану 2022 года | **827,62** | **677,70** | **329,28** | **348,42** | по плану 2023 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **881,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **894,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **908,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 40,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 40,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 41,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 841,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 854,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 867,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 881,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 894,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 908,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **6 757,81** | **1 694,32** | **838,13** | **856,19** |  | **6 861,59** | **1 727,31** | **856,19** | **871,13** |  | **6 967,34** | **1 761,40** | **871,13** | **890,27** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 307,17 | 105,51 | 52,19 | 53,32 |  | 311,89 | 107,56 | 53,32 | 54,25 |  | 316,70 | 109,69 | 54,25 | 55,44 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 6 450,64 | 1 588,81 | 785,94 | 802,87 |  | 6 549,69 | 1 619,75 | 802,87 | 816,88 |  | 6 650,64 | 1 651,71 | 816,88 | 834,83 |  |
|  |  | **18** | **Корректировка НВВ 2018 года (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс руб** |  | **1 694,32** | **838,13** | **856,19** |  |  | **1 727,31** | **856,19** | **871,13** |  |  | **1 761,40** | **871,13** | **890,27** |  |
|  |  | **20** | **Тариф** | **руб/м3** | **307,17** | **34,23** | **33,87** | **34,60** |  | **311,89** | **34,90** | **34,60** | **35,20** |  | **316,70** | **35,59** | **35,20** | **35,98** |  |
|  |  | **21** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 479,69** | **400,03** | **200,02** | **200,02** |  | **1 499,67** | **411,88** | **205,94** | **205,94** |  | **1 519,92** | **424,07** | **212,03** | **212,03** |  |
|  |  | **22** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **3,00** | **2,00** | **2,00** | **2,00** |  | **3,00** | **2,00** | **2,00** | **2,00** |  | **3,00** | **2,00** | **2,00** | **2,00** |  |
|  |  | **23** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **41 102,50** | **16 668,12** | **16 668,12** | **16 668,12** |  | **41 657,50** | **17 161,50** | **17 161,50** | **17 161,50** |  | **42 220,00** | **17 669,48** | **17 669,48** | **17 669,48** |  |
|  |  |  |  |  |  | 0,00 | 33,87 | 34,6 |  |  | 0,00 | 34,6 | 35,2 |  |  | 0,00 | 35,2 | 35,98 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 838,14702 | 856,2116 |  |  |  | 856,2116 | 871,0592 |  |  |  | 871,0592 | 890,36108 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 0,02 | 0,02 |  |  |  | 0,02 | -0,07 |  |  |  | -0,07 | 0,09 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** | **Рост с 01.07** | **102,2%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **101,7%** |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **102,2%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0296** |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **5 048,74** | **1 016,62** | **508,31** | **508,31** |  | **5 138,98** | **1 049,61** | **524,81** | **524,81** |  | **5 230,94** | **1 083,70** | **541,85** | **541,85** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 517,08** | **737,60** | **368,80** | **368,80** | 759,4288 | **3 575,77** | **759,43** | **379,71** | **379,71** | 781,9079 | **3 635,56** | **781,91** | **390,95** | **390,95** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 450,06** | **194,21** | **97,10** | **97,10** |  | **1 479,92** | **201,98** | **100,99** | **100,99** |  | **1 510,39** | **210,06** | **105,03** | **105,03** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **81,60** | **84,82** | **42,41** | **42,41** |  | **83,28** | **88,21** | **44,10** | **44,10** |  | **84,99** | **91,74** | **45,87** | **45,87** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **827,62** | **677,70** | **329,82** | **347,88** |  | **827,62** | **677,70** | **331,38** | **346,32** |  | **827,62** | **677,70** | **329,28** | **348,42** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **881,45** | **-** | **-** | **-** |  | **894,99** | **-** | **-** | **-** |  | **908,78** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировка НВВ 2018 года.** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **6 757,81** | **1 694,32** | **838,13** | **856,19** |  | **6 861,59** | **1 727,31** | **856,19** | **871,13** |  | **6 967,34** | **1 761,40** | **871,13** | **890,27** |  |

Приложение № 5 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление»**

**Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Водоотведение | | | | | | | | | | |
| Прочие потребители  (без НДС) | 33,31 | 33,31 | 33,31 | 33,87 | 33,87 | 34,60 | 34,60 | 35,20 | 35,20 | 35,98 |

Приложение № 6 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымАО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)

(Яйский муниципальный округ), для установления тарифов на транспортировку питьевой воды, реализуемой на потребительском рынке

на период с 01.01.2020 по 31.12.2020

Консультант (далее – «специалист») региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на транспортировку питьевой воды, реализуемой на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности организации является транспортировка нефти и нефтепродуктов, к прочим видам деятельности относится оказание услуг холодного водоснабжения, водоотведения.

Зонами обслуживания организации на территории Кемеровской области являются Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция (Яйский муниципальный округ).

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, находятся в собственности   
АО «Транснефть-Западная Сибирь».

Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция:

- покупает питьевую воду у ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск), использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям (3,29 км) сторонним потребителям;

- на очистные сооружения организации кроме собственных стоков поступают сточные воды от ООО «Стройконструкция-Регион»;

- добыча технической воды из 2-х артезианских скважин, использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям стороннему потребителю ООО «Стройконструкция-Регион».

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

Заявление об установлении долгосрочных тарифов на услуги водоснабжения на 2020-2024 гг. (с применением метода индексации) поступило в РЭК КО 26.04.2019 (вх. № 2057).

Материалы организации по расчету тарифов на 2020-2024 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». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности за 2018 год.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация находится на общей системе налогообложения.

По итогам работы за 2018 г. в учете организации отсутствуют объективные сведения о понесенных затратах, полученных доходах по регулируемым видам деятельности.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией предлагается к утверждению плановый объем реализации услуг по водоснабжению:

на 2020 год - в размере ***21385,00*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***1280,00*** м3;

на 2021 – 2024 годы – на уровне ***2020*** года.

Проанализировав представленные документы, специалист РЭК КО полагает экономически и технологически обоснованным принять объемы реализации услуг на 2020 год - как в части собственного потребления услуг, так и в части реализации на потребительском рынке - на уровне предложенном организацией, что также соответствует фактическим показателям 2018 года, в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***10692,50*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***640,00*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***10692,50*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***640,00*** м3.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***47,10*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***47,10*** тыс. руб

**Транспортировка питьевой воды**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка в сфере водоснабжения (транспортировка питьевой воды):

- на 2020 год в размере ***1618,55*** тыс. руб., тариф – в размере ***75,69*** руб./м3;

- на 2021 год - размере ***1476,70*** тыс. руб., тариф – в размере ***69,05*** руб./м3;

- на 2022 год - размере ***1499,69*** тыс. руб., тариф – в размере ***70,13*** руб./м3;

- на 2023 год – размере ***1523,08*** тыс. руб., тариф – в размере ***71,22*** руб./м3;

- на 2024 год – размере ***1546,87*** тыс. руб., тариф – в размере ***72,33*** руб./м3.

В соответствии с пунктом 53 «[Основ](consultantplus://offline/ref=263F82DE3B70B87FDF4646BF306A012ED3D4EA6A5A15E6C2021CDCD7072CE4FFEA2BB39D2E0362CBQ0d0M) ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку питьевой воды в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоснабжения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, в централизованной системе водоснабжения не превышает 10 километров, для расчета необходимой валовой выручки применяется **метод сравнения аналогов**.

Необходимая валовая выручка в сфере водоснабжения АО «Транснефть-ЗС» рассчитана с применением метода сравнения аналогов. Данный метод применяется в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения по транспортировке воды, сточных вод.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации по следующим формулам:

base_1_183091_298

base_1_183091_299

где:

base_1_183091_300 - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

base_1_183091_301 - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

A - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

base_1_183091_302 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

base_1_183091_303 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:

base_1_183091_304

base_1_183091_305

где:

base_1_183091_306 - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, км;

base_1_183091_307 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

base_1_183091_308 - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d в централизованной системе водоснабжения (водоотведения), км;

base_1_183091_309 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

base_1_183091_310 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

base_1_183091_311 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Для определения расходов гарантирующей организации, приходящихся на транспортировку сточных вод, регулирующим органом был направлен запрос в гарантирующую организацию ООО «Водоканал»   
(г. Анжеро-Судженск) (исх. от 27.05.2019 № М-10-63/1878-02).

Гарантирующей организацией - ООО «Водоканал» представлены расшифровки экономически обоснованных затрат на транспортировку питьевой воды за 2018 год, определенных согласно Методическим указаниям (вх. от 07.06.2019 № 3031).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов,  
ООО «Водоканал» предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 365,42 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей АО «Транснефть-ЗС» в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ООО «Водоканал». Протяженность канализационных сетей АО «Транснефть-ЗС» в сопоставимых величинах составила 1,640 км. Расчет предоставлен в Приложении 2 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно инвентарным карточкам.

Удельная необходимая валовая выручка АО «Транснефть-ЗС» на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, составила 49,96 тыс. руб./км. и рассчитана от удельной необходимой валовой выручке ООО «Водоканал» за 2018 год в размере 46,32 тыс. руб. с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России 104,7% на 2019 год и 103,0% на 2020 год.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 7,49 тыс. руб./км. Расчет произведен в соответствии с п. 36 Методических указаний, согласно которому нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов определяется в размере, не превышающем 15 процентов удельной необходимой валовой выручки (УТР) в расчете на километр водопроводной сети.

А = УТР \* 15% = 49,96 тыс. руб./км. \* 15% = 7,49 тыс. руб./км.

Необходимая валовая выручка АО «Транснефть-ЗС» для осуществления транспортировки питьевой воды на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 определена исходя из удельной необходимой валовой выручки ООО «Водоканал» в расчете на 1 км водопроводной сети в сопоставимых величинах за 2018 год с применением индексов ИПЦ Минэкономразвития России 104,7% на 2019 год и 103,0% на 2020 год и нормативного уровня расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов. (расчет представлен в Приложении 3 к экспертному заключению).

Необходимая валовая выручка АО «Транснефть-ЗС» в сфере водоснабжения с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***47,10*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***47,10*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в отношении данной организации не утверждалась.

**Тарифы на транспортировку питьевой воды**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Учитывая результаты проведенного анализа и экономические интересы производителя и потребителей регулируемых услуг, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на транспортировку питьевой воды на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 согласно данным таблицы 1.

Таблица 1

**Одноставочные тарифы транспортировку питьевой воды**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Транснефть-Западная Сибирь» | 2020 | с 01.01.2020 по 31.12.2020 | 4,41 | 0,00 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 4,41 | 0,00 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение 2 к экспертному заключению



Приложение 3 к экспертному заключению

Приложение № 7 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 630049, г. Новосибирск,  ул. Галущака, 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 холодного водоснабжения

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

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

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

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 реализации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Транспортировка питьевой воды | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 10692,50 | 10692,50 |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 |  |  |
| 7. | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 10692,50 | 10692,50 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 640,00 | 640,00 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 640,00 | 640,00 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 10052,50 | 10052,50 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды), тыс. руб. | 47,10 | 47,10 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2020 | 31.12.2020 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2018 год | Ожидаемые значения  2019 год | План  2020 год | План  2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - |
| 1. 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) | - | - | - | - |
| 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) |  |  |  |  |

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 2021 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) | - | - | - |
| 2. 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) | - | - | - |
| 3. 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) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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) | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Транспортировка питьевой воды | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование  потребителей | Тариф, руб./м3 (без НДС) | |
| с 01.01.2020  по 30.06.2020 | с 01.07.2020  по 31.12.2020 |
| Прочие потребители | 4,41 | 4,41 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск), ИНН 4246021953.

Приложение № 9 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция)**

**(Яйский муниципальный округ)** для установления тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке

на период с 01.01.2020 по 31.12.2020

Консультант (далее – «специалист») региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – «РЭК КО»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности организации является транспортировка нефти и нефтепродуктов, к прочим видам деятельности относится оказание услуг холодного водоснабжения, водоотведения.

Зонами обслуживания организации на территории Кемеровской области являются Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция (Яйский муниципальный округ).

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, находятся в собственности АО «Транснефть-Западная Сибирь».

Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция:

- покупает питьевую воду у ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск), использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям (3,29 км) сторонним потребителям;

- на очистные сооружения организации кроме собственных стоков поступают сточные воды от ООО «Стройконструкция-Регион»;

- добыча технической воды из 2-х артезианских скважин, использует ее на собственные нужды и передает по своим сетям стороннему потребителю ООО «Стройконструкция-Регион».

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

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

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности за 2018 год.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг АО «Транснефть-Западная Сибирь», утвержденным советом директоров протоколом от 20.04.2017 №9 (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

**Оценка финансового состояния организации**

Организация находится на общей системе налогообложения.

По итогам работы за 2018 г. в учете организации отсутствуют объективные сведения о понесенных затратах, полученных доходах по регулируемым видам деятельности.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией предлагается к утверждению плановый объем реализации услуг по водоснабжению технической водой:

на 2020 год - в размере ***3000,00*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***1000,00*** м3.

Проанализировав представленные документы и в соответствии с п. 4 методических указаний, утвержденных Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 29.08.2017) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также проанализировав фактические объемы отпуска воды по имеющимся данным (декларация по уплате водного налога за последний отчетный год), специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов поднятой технической воды по предложению организации, что также соответствует объему добываемых подземных вод согласно лицензии на пользование недрами КЕМ 42152 ВЭ для производственно-технического водоснабжения (срок лицензии до 18.09.2036 г.).

Проанализировав представленные документы объемы реализации услуг на 2020 год по категории «Прочие потребители» приняты на уровне фактических показателей 2018 года (2760,00 м3), подтвержденных счетами-фактурами, на собственные нужды производства объемы приняты в размере 240,00 м3 как разница от объема добываемых подземных вод по лицензии (3000,00 м3) и объемами по категории «Прочие потребители», в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***1500,00*** м3, в том числе   
на потребительский рынок – ***1380,00*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***1500,00*** м3, в том числе   
на потребительский рынок – ***1380,00*** м3.

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***81,00*** тыс. руб.

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***81,00*** тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат).

**Техническая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

В адрес региональной энергетической комиссии Кемеровской области организацией было направлено заявление об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой (вх. от 26.04.2019 № 2056) методом экономически обоснованных расходов на период с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Величина необходимой валовой выручки, заявленная организацией, составляет ***482,25*** тыс. руб.

Заявлены тарифы на холодное водоснабжение технической водой:

- на 2020 год – ***160,75*** руб./м3.

В соответствии с п. 15 Методических указаний при применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на очередной период регулирования:

1) производственных расходов;

2) ремонтных расходов, включая расходы на текущий и капитальный ремонт;

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходов на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения или их отдельных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

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.

Необходимая валовая выручка с учетом календарной разбивки определена на следующем уровне:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***81,00*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***81,00*** 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.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2019 год – 104,7%, на 2020 год – 103,0% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

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

Вышеуказанные индексы приняты 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).

1. **«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.

**1.1. «Материалы и запчасти»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме ***28,09*** тыс. руб., в том числе расходы на спецодежду 18,18 тыс. руб., материалы 9,90 тыс. руб.

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

* **с 01.01.2020** **по 30.06.2020** – ***0,61*** тыс. руб.

В расчет приняты расходы на материалы по факту 2018 года (по акту на списание), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103,0% в расчете на календарный период.

Расходы на спецодежду учтены в статье «Прочие производственные расходы».

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***0,61*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**1.2. «Затраты на покупную электрическую энергию»**

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 заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***12,14*** тыс. руб., в том числе: по уровню напряжения ВН 7,39 тыс. руб.: объем энергии ***6,68*** тыс. кВт\*ч, тариф ***1,11*** руб./кВт\*ч.; расходы на мощность 4,75 тыс. руб.: объем 0,0073 МВт, цена 649,18 руб./кВт.мес.

Поставщиком электрической энергии является ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» на основании договора на поставку электрической энергии (мощности) от 23.11.2007 № ДП 1-2. Договор был заключен до вступления в силу Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в связи с чем конкурсные процедуры при заключении вышеуказанного договора не проводились.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***6,07*** тыс. руб.

По уровню напряжения ВН в размере 3,70 тыс. руб.: объем электроэнергии приняты по предложению организации – ***3,34*** тыс. кВт\*ч., средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***1,11*** руб./кВт\*ч. на уровне, предложенном организацией; расходы на мощность 2,38 тыс. руб.: объем 0,0037 МВт, цена 649,18 руб./кВт.мес., объем и цена по предложению организации.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***6,07*** тыс. руб. Объем и цена потребленной электрической энергии приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**1.3. «Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме ***263,24*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***43873,33*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***0,5*** человек.

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

* **с 01.01.2020** **по 30.06.2020** – ***47,31*** тыс. руб.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет. Средняя заработная плата принята в размере ***15769,00*** руб./чел./мес. в соответствии Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (в ред. от 25.12.2018 № 481-ФЗ) с учетом районного коэффициента. Численность основного производственного персонала принята в соответствии по предложению организации ***0,5*** человек (слесарь по ремонту технологических установок).

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***47,31*** тыс. руб. Фонд оплаты труда и численность персонала приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Численность персонала, принятого в расчет, соответствует нормативной численности согласно приказу от 22 марта 1999 г. № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке по статье в сумме ***79,50*** 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 26.04.2019 г. (0,20%).

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

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***14,29*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***14,29*** тыс. руб.

**1.5. «Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы в сумме ***0,39*** тыс. руб. и включают в себя прочие расходы.

Расходы исключены из расчета необходимой валовой выручки, так как организацией заявлена доля расходов от общих производственных расходов в целом по организации, но структура данных расходов не представлена.

**1.6. «Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме ***32,64*** тыс. руб., в том числе расходы на лабораторные анализы – ***16,32*** тыс. руб., прочие расходы ***16,32*** тыс. руб.

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

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***9,09*** тыс. руб.

Расходы по статье ***«Лабораторные анализы»*** отклонены в связи с тем, что техническая вода используется для технологических нужд и проведение лабораторных анализов экономически нецелесообразно.

Расходы по статье ***«Прочие расходы»*** отклонены так как организацией заявлена доля расходов от прочих общих производственных расходов в целом по организации, но структура данных расходов не представлена.

Расходы по статье ***«Охрана труда (спецодежда)»*** приняты в размере ***9,09*** тыс. руб. по предложению организации, заявленному в статье «Материалы и запчасти».

Организацией расходы по статье «Охрана труда (спецодежда)» рассчитаны на основании норм выдачи спецодежды, с учетом цен не превышающих среднерыночных цен на спецодежду.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***9,09*** тыс. руб. расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**2. «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 статье в сумме ***6,43*** тыс. руб. и включают в себя амортизацию основных средств.

В расчет приняты расходы на основании представленных инвентарных карточек. Расчет представлен в таблице 1.

Таблица 1.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Первоначальная стоимость, тыс. руб. | СПИ, мес. | Амортиз. отчисления (год), тыс. руб. |
| Здание арт.скважины №1 | 44,31931 | 300 | 1,77 |
| Здание арт.скважины №2 | 80,42831 | 300 | 3,21 |
| **ИТОГО:** |  |  | **4,98** |

Расходы по статье в размере ***4,98*** тыс. руб. приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***2,49*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***2,49*** тыс. руб.

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

Согласно п. 30 Методических указаний 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 статье в сумме ***1,69*** тыс. руб. и включают в себя расходы по водному налогу.

Расходы по водному налогу рассчитаны по планируемым объемам воды, забранной из водного объекта на ставку по водному налогу с коэффициентом роста 2,31 на 2020 год в соответствии с п.1 и п.1.1. ст. 333.12 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2018). Фактические расходы 2018 года подтверждены декларацией по водному налогу.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **01.01.2020 по 30.06.2020** – ***1,14*** тыс. руб.;

- **с** **01.07.2020 по 31.12.2020** – ***1,14*** тыс. руб.

**4. 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.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

Инвестиционная программа для АО «Транснефть-Западная Сибирь» (Яйский муниципальный округ) в сфере водоснабжения не утверждена

**5. «Расчетная предпринимательская прибыль»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье в сумме ***58,13*** тыс. руб.

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.

В соответствии п. 88 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль утверждается для гарантирующей организации, данная организация не является гарантирующей.

**Тарифы на техническую воду**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей технической воды, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы с учетом календарной разбивки по данным таблицы 2:

Таблица 2

Одноставочные тарифы на техническую воду АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) тарифа к предыдущему тарифу, % |
| Техническая вода | | | | |
| АО «Транснефть-Западная Сибирь» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 54,00 | 0,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 54,00 | 0,0 |

Приложение № 10 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 630049, г. Новосибирск,  ул. Галущака, 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 холодного водоснабжения

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 1500,00 | 1500,00 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 1500,00 | 150,00 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1500,00 | 1500,00 |
| 8.1. | Потребительский рынок | м3 | 1380,00 | 1380,00 |
| 8.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 8.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1380,00 | 1380,00 |
| 8.2. | Собственные нужды производства | м3 | 120,00 | 120,00 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 81,00 | 81,00 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение технической водой | 01.01.2020 | 31.12.2020 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План  2020 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества технической воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб 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 технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь технической воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки технической воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения технической воды | - | - | 2,23 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производствен-ной программы 2021 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества технической воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб 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 технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь технической воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической 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 технической 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 технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения технической воды | 2,23 | 2,23 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 11 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Анжеро-Судженская ЛПДС филиала "Новосибирское РНУ" АО "Транснефть - Западная Сибирь" | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **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 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | лимит в соответствии с лицензией |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 000,00 | 2 760,00 | 1 380,00 | 1 380,00 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 000,00 | 2 760,00 | 1 380,00 | 1 380,00 | по факту 2018 года (1 потребитель) |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 2 000,00 | 240,00 | 120,00 | 120,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **424,12** | **162,00** | **81,00** | **81,00** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **416,00** | **154,73** | **77,37** | **77,37** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **28,09** | **1,22** | **0,61** | **0,61** | принято по факту 2018 года (по акту на списание материалов), с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2019 год 104,7%, на 2020 год 103%. Организацией заявлено 18,18 тыс. руб. на спецодежду, 9,90 тыс. руб. на материалы. Расходы на спецодежду учтены в п. 3.12.3.2. Расшифровки на материалы не представлено. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **12,14** | **12,14** | **6,07** | **6,07** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,11 | 1,11 | 1,11 | 1,11 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 6,68 | 6,68 | 3,34 | 3,34 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **7,39** | **7,39** | **3,70** | **3,70** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,11 | 1,11 | 1,11 | 1,11 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 6,68 | 6,68 | 3,34 | 3,34 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **4,75** | **4,75** | **2,38** | **2,38** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 649,18 | 649,18 | 649,18 | 649,18 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,0073 | 0,0073 | 0,0037 | 0,0037 |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **263,24** | **94,61** | **47,31** | **47,31** | рассчитано по МРОТ с 01.01.2020 |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 43 873,33 | 15 769,00 | 15 769,00 | 15 769,00 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **79,50** | **28,57** | **14,29** | **14,29** | в соответствии с законодательством 30,2%. |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,39** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 0,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | заявлен процент от общих производственных расходов по организации, структура расходов не расшифрована. |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **32,64** | **18,18** | **9,09** | **9,09** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 16,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | вода используется на технологические нужды, лабораторные исследования не проводятся. |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 16,32 | 18,18 | 9,09 | 9,09 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | прочие | тыс руб | 16,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | расшифровка расходов непредставлена. |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | охрана труда (спец.одежда) | тыс руб | 0,00 | 18,18 | 9,09 | 9,09 | по предложению организации (в статье "Материалы и запчасти") |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **6,43** | **4,98** | **2,49** | **2,49** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **6,43** | **4,98** | **2,49** | **2,49** | в соответствии с данными по инвентарным карточкам (дата принятия к учету, СПИ). |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1,69** | **2,29** | **1,14** | **1,14** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 1,69 | 2,29 | 1,14 | 1,14 | в соответствии с законодательством |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **58,13** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 19,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 38,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб | 58,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с методическими указаниями. Устанавливается для гарантирующих организаций. |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **482,25** | **162,00** | **81,00** | **81,00** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 160,75 | 149,04 | 74,52 | 74,52 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 321,50 | 12,96 | 6,48 | 6,48 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **160,75** | **54,00** | **54,00** | **54,00** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 160,75 | 54,00 | 54,00 | 54,00 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 160,75 | 54,00 | 54,00 | 54,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **263,24** | **94,61** | **47,31** | **47,31** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,50** | **0,50** | **0,50** | **0,50** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **43 873,33** | **15 769,00** | **15 769,00** | **15 769,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **417,69** | **157,02** | **78,51** | **78,51** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **403,86** | **142,59** | **71,29** | **71,29** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1,69** | **2,29** | **1,14** | **1,14** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **12,14** | **12,14** | **6,07** | **6,07** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **6,43** | **4,98** | **2,49** | **2,49** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **58,13** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **482,25** | **162,00** | **81,00** | **81,00** |  |

Приложение № 12 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Транснефть – Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная**

**производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | |
| с 01.01.2020  по 30.06.2020 | с 01.07.2020  по 31.12.2020 |
| Техническая вода | | |
| Прочие потребители  (без НДС) | 54,00 | 54,00 |

Приложение № 13 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

по корректировке необходимой валовой выручки и тарифов

на водоотведение (очистка сточных вод), реализуемые на потребительском рынке, установленных **ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово) на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 29.12.2018 № 760 ООО «Беловские Городские очистные сооружения» (ООО «БелГОС», г. Белово):

утверждена производственная программа в сфере водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на водоотведение с применением метода индексации.

Заявление ООО «Беловские Городские очистные сооружения» (далее – ООО «БелГОС», «организация») о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на водоотведение на 2020 год поступило в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее также – «РЭК КО», «регулятор») 29.04.2019 (вх. № 2083).

Согласно представленному заявлению, организацией предлагается:

- скорректировать необходимую валовую выручку в сфере водоотведения на ***26736,24*** тыс. руб. (увеличить до ***158468,54*** тыс. руб.)

- установить тарифы на водоотведение на 2020 г. в размере ***38,20*** руб./м3.

**Общая характеристика организации**

ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (ООО «БелГОС») зарегистрировано 03.07.2003. Предметом деятельности общества, согласно уставу, является: качественная очистка сточных вод; эксплуатация и обслуживание инженерных сетей города (канализационные коллекторы); выдача в установленном порядке технических условий на подключение объектов к городским очистным сооружениям, а также рассмотрение проектов и выдача заключений по ним; другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству РФ.

На обслуживании предприятия находятся: ***4 комплекса*** очистных сооружений общей установленной пропускной способностью ***47,3*** тыс. м3/сут; канализационные насосные станции в количестве ***10 шт***. (в том числе отдельно стоящих – ***8 шт.)*** общей установочной мощностью ***7,0 тыс***. м3/сут; канализационные сети общей протяженностью ***119,3*** км (данные формы статистической отчетности «1-канализация» за 2018 год).

Объекты системы водоотведения эксплуатируются на основании **Концессионного соглашения от 25.12.2018 № 1** (далее – «Концессионное соглашение»),заключенного по итогам открытого конкурса, проведенного Администрацией Беловского городского округа, со сроком действия **с 2019 по 2028 гг.**

**Очистные сооружения г. Белово (выпуск № 1).** Действующие очистные сооружения канализации расположены в центральной части г. Белово. Проектная производительность составляет ***30,0*** тыс. м3/сут, или ***10950,0*** тыс. м3/год; фактическая – около ***5901,0*** тыс. м3/год. Сброс сточных вод осуществляется в р. Большой Бачат, на расстоянии 9 км от устья (КАР/ОБЬ/2965/538). Учет объема сброса сточных вод ведется с помощью ультразвукового расходомера-счетчика «Взлет-РСЛ». Журнал учета заполняется ответственным лицом ежесуточно.

Хозяйственно-бытовые сточные воды от объектов жилищного фонда, предприятий и организаций, собственных производственных участков ООО «БелГОС», а также ливневые сточные воды поступают по коллектору в приемную камеру главной насосной станции (ГНС). С ГНС сточная вода насосами подается на механическую многоступенчатую решетку РС-1000, где задерживаются грубодисперсные минеральные примеси. Далее сточные воды поступают в песколовки, предназначенные для очищения вод от тяжелых примесей минерального происхождения. Сточная вода возвращается на ГНС, а песок с песколовок сбрасывается на песковую площадку.

Ежеквартально отбросы с решеток, ил и песок вывозятся на городской полигон ТБО, находящийся на обслуживании ООО «БелСАХ».

В первичных отстойниках осаждаются взвешенные вещества (40-70%), плавающие нефтепродукты, жиры и частично органические (15-40%) вещества, присутствующие в сточных водах. Выпавший на дно отстойника сырой осадок периодически выгружается в емкость сырого осадка и избыточного ила. Насосами насосно-воздуходувной станции сырой осадок подается в илоуплотнитель и затем на фильтр-пресс.

После первичных отстойников сточная вода поступает в аэротенки для биологической очистки. Процесс биологической очистки происходит при непосредственном контакте сточных вод с микроорганизмами активного ила в присутствии растворенного кислорода. В аэротенки подается воздух с насосно-воздуходувной станции.

С аэротенков очищенная вода поступает во вторичные отстойники, где происходит отделение активного ила от воды. Активный ил из вторичных отстойников возвращается в аэротенки, а излишки подаются в емкость сырого осадка и избыточного ила.

Очищенная осветленная вода из вторичных отстойников поступает в контактные отстойники, куда подается гипохлорит натрия из хлораторной для обеззараживания стоков.

После этого очищенная сточная вода по коллектору отводится в р. Большой Бачат. Самотечный безнапорный коллектор диаметром 1000 мм и протяженностью 945 м выполнен из железобетона, имеет круглое поперечное сечение.

**Очистные сооружения пос. Инской (выпуск № 2).** Очистные сооружения расположены на левом берегу руч. Митрохин. Проектная производительность – 10 тыс. м3/сут. (3650 тыс. м3/год), фактическая – около 2549,40 тыс. м3. Сброс сточных вод осуществляется в границах населенного пункта – городской округ г. Белово (КАР/ОБЬ/2965/542). Учет объема сброса сточных вод ведется с помощью ультразвукового расходомера-счетчика «Взлет-РСЛ».

Хозяйственно-бытовые сточные воды от объектов жилищного фонда, предприятий и организаций, собственных производственных участков ООО «БелГОС», а также ливневые сточные воды поступают по коллектору в приемную камеру гашения напора, оборудованную насосами и решетками-дробилками. Далее стоки поступают в 2 горизонтальные песколовки с круговым движением воды. Осевший осадок с песколовок удаляется на 2 песковые площадки. Отстоянная вода с площадок вновь перекачивается в приемную камеру. Из песколовок сточная вода самотеком поступает в 4 первичных отстойника радиального типа.

Биологическая очистка сточных вод происходит в 4-х аэротенках коридорного типа с пневматической аэрацией. Иловая смесь в аэротенке аэрируется сжатым воздухом. Далее стоки направляются в 4 вторичных горизонтальных отстойника для задержания активного ила. Минерализованный осадок из вторичных отстойников подается на 3 иловые карты. Обезвоживание осадка происходит естественным путем.

Осветленная сточная вода отводится через лотки в трубопровод для переспуска в блок доочистки (биореакторы с сетчатой загрузкой). Биореактор представляет собой контейнеры с сетчатыми металлическими рамами, на которых прикрепляется биоценоз – сапрофитные аэробные бактерии. Сточные воды, проходя через рамы, обрабатываются прикрепленной к сеткам биомассой.

Далее стоки поступают в контактные резервуары, где происходит их обеззараживание гипохлоритом натрия. Очищенная и обеззараженная сточная вода по самотечному коллектору (диаметр – 600 мм, длина – 54 м) направляется в руч. Митрохин.

**Очистные сооружения пос. Колмогоры** (**выпуск № 3** **КАР/ОБЬ/2965**). Комплекс очистных сооружений находится в пос. Колмогоры (городская черта г. Белово). Действующие очистные сооружения с проектной производительностью ***5,9*** тыс. м3/сут (***2153,5*** тыс. м3/год, фактическая – около ***980,6*** тыс. м3/год) расположены на левом берегу р. Иня. Контрольно-измерительная аппаратура на выпуске отсутствует. Учет объемов сточных вод производится исходя из времени работы и производительности насосного оборудования (насос FLGT CH 3300/181H), с записью в Журнале учета водоотведения другими методами 1 раз в сутки.

Сточные воды, собираемые от абонентов в коллектор, поступают в приемную камеру насосной станции, где происходит гашение напора, и далее, пройдя через решетки, направляются на песколовки, предназначенные для освобождения стоков от тяжелых примесей минерального происхождения.

Затем сточная вода распределяется по секциям блока емкостей и поступает в аэротенки продленной аэрации. Аэрация обеспечивается подачей сжатого воздуха через перфорированные трубы, уложенные на дне аэротенка. Атмосферный воздух проходит воздухозаборную камеру с фильтрами и подается турбовоздуходувками, расположенными в галерее обслуживания.

Из аэротенков иловая смесь поступает во вторичные отстойники, где происходит разделение сточной воды и активного ила. Осветленная сточная вода отводится через лотки в трубопровод для переспуска в блок доочистки, а отстоявшийся активный ил эрлифтами, через объединенный трубопровод, постоянно отводится в начало аэротенков. При увеличении дозы ила в аэротенке, в результате прироста биомассы, избыточный активный ил направляется в аэробный стабилизатор, откуда стабилизированный ил отводится на иловые площадки.

Очищенные стоки из блока емкостей биологической очистки поступают на доочистку, где, пройдя барабанные сетки, отводятся в приемный резервуар, который служит одновременно воздухоотделителем. Из приемного резервуара вода подается насосами во входную камеру и далее – на песчаные фильтры с восходящим потоком. Отфильтрованная вода собирается в сборный желоб, из которого отводится на контактные резервуары для обработки гипохлоритом натрия.

В р. Иня стоки отводятся по самотечному коллектору диаметром 500 мм, длиной 800 м (КАР/ОБЬ/2965).

**Очистные сооружения микрорайона «Ивушки» (пос. Грамотеино, выпуск № 4)**. Действующие очистные сооружения расположены на левом берегу р. Мереть (выпуск КАР/ОБЬ/2965/528, на расстоянии 4 км от устья). Проектная производительность очистных сооружений – ***1,4 тыс.*** м3/сут (***511,0*** тыс. м3/год), фактическая – около ***248,76*** тыс. м3/год. Контрольно-измерительная аппаратура на выпуске отсутствует. Учет объемов сточных вод производится исходя из времени работы и производительности насосного оборудования (насос FLGT CH 3300/181H), с записью в Журнале учета водоотведения другими методами 1 раз в сутки.

Сточные воды по коллектору поступают в приемную камеру канализационной насосной станции, оборудованной решетками-дробилками; затем проходят через песколовки. После выделения песка сточные воды самотеком поступают в аэротенки продленной аэрации. Иловая смесь в аэротенке аэрируется сжатым воздухом, подаваемым через перфорированные трубы.

Из аэротенков иловая смесь подается во вторичные отстойники, где происходит осветление сточной воды. Далее стоки отводятся через лотки в трубопровод для переспуска в блок доочистки, а после доочистки – в контактные резервуары, где обеззараживаются гипохлоритом натрия.

После обеззараживания сточная вода отводится по безнапорному коллектору (Ду – 450 мм, L – 260 м) в р. Мереть.

Ежеквартально отбросы с решеток, ил и песок со всех 4-х комплексов вывозятся на городской полигон ТБО, находящийся на обслуживании ООО «БелСАХ».

Лабораторный контроль качества воды в водном объекте осуществляет химико-бактериологическая лаборатория ООО «БелГОС» (свидетельство № 744/12 о состоянии измерений на срок до 02.06.2015; лицензия № 42.21.05.001.Л.000005.02.09 от 12.02.2009).

Организация применяет общую систему налогообложения.

**Основные параметры**

**расчета тарифов ООО «БелГОС» 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).

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором в соответствии с положениями Главы VII «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – «Методические указания»).

Учитывая, что долгосрочные тарифы ООО «БелГОС» на водоотведение на 2019-2023 гг. были установлены с применением метода индексации, расчет скорректированной величины необходимой валовой выручки на 2020 год выполнен с применением [формулы 32](#Par4), приведенной в п. 90 «Методических указаний»:



где:

 - необходимая валовая выручка на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в [подпункте "в" пункта 16](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F313DEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний) в соответствии с [формулой (39)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6F3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6D3638EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) и [88](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6B303EEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [формулой (39.1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255D6A3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E343AEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B24546E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с [формулой (35)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B2559663F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанная в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B25586B3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с [пунктом 42](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E3339EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определяемая в соответствии с [формулой (33)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255E693F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.

(п. 90 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074720CEBAE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F3731EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

1. **Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение**

**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 региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 759 ООО «БелГОС» (г. Белово) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, которые приводятся ниже в таблице.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения  и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоотведение | 2019 | 90920,52 | х | 0,25 | 1,25 |
| 2020 | х | 1 | 0,26 | 1,25 |
| 2021 | х | 1 | 0,25 | 1,25 |
| 2022 | х | 1 | 0,27 | 1,25 |
| 2023 | х | 1 | 0,28 | 1,25 |

1. **Объемы реализации услуг водоотведения**

Согласно п. 4 Методических указаний, 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.

Информация о плановых объемах реализации на 2020 г. в разрезе категорий потребителей представлена в следующей ниже таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | | |
| Население | Бюджетные потреби-тели | Прочие потребители | | Собствен-ные нужды производ-ства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **2020 год** | | | | | | |
| **Водоотведение** | | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 2 872 543 | 357 402 | | 952 697 | - | 4 182 642 |
| Предложение организации в целях корректировки | 2 885 735 | 360 800 | | 901 997 | - | 4 148 532 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 2 788 920 | 341 690 | | 920 965 | - | 4 051 575 |

Расчет среднего темпа изменения объемов и величины плановых объемов реализации на 2020 год, выполненный регулятором в соответствии с требованиями «Методических указаний», приводится в **Приложении 1**   
к настоящей Пояснительной записке.

1. **Индексы, используемые для расчета**

**суммы Операционных расходов**

При установлении тарифов ООО «БелГОС» на водоотведение   
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 («ИПЦ Минэкономразвития РФ») на 2020 г., установленный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 30.09.2019.

Индекс изменения количества активов организацией не заявлен и в связи с отсутствием изменений в составе обслуживаемых объектов системы водоотведения в текущем и отчетном периоде регулятором определен на уровне ***0,00***.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 103,4 | 103,0 |
| 2 | **Индекс изменения количества активов** | 0 | Не заявлен | 0 |

1. **Индексы, используемые для расчета суммы расходов на энергетические ресурсы**

Поставка электроэнергии для нужд водоотведения осуществлялась в 2017 г.: ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора от 01.01.2008 № 1155э (по одноставочному тарифу) и договора от 01.10.2013 №601224 (по двухставочному тарифу), а также ООО «Русэнергосбыт» на основании договора от 01.07.2013 № 3,2/54/РУС (для нужд КНС-36 и КНС-37 в г. Белово по ул. Новостройка).

При установлении тарифов ООО «БелГОС» на водоотведение на 2020 г. долгосрочного периода (2019-2023 гг.) регулятором к плановым ценам 2019 г. на активную энергию и заявленную мощность (без учета НДС) применялись индексы цен производителей электрической энергии на   
2020 гг., согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Российской Федерации по состоянию на момент выдачи цен, значений, параметров организатору конкурса на заключение Концессионного соглашения (июль 2018 г.).

При корректировке тарифов на водоотведение на 2020 г. регулятором к фактическим средневзвешенным ценам 2018г. (без НДС) 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, что иллюстрируется ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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, %** | 105,5 | 105,5 | 105,4 |
| 2 | **Индекс цен производителей электрической энергии на 2020 год, %** | 103,9 | 103,9 | 104,8 |

При установлении долгосрочных тарифов на 2020 г. регулятором цены (без учета НДС) были определены в следующих размерах:

**энергия НН (одноставочный тариф)** – ***6,28*** руб./кВт-ч;

**активная энергия СН-2** **(средневзвешенное по одно-и двухставочному тарифу)** – ***3,69*** руб./кВт-ч;

**заявленная мощность по СН-2** – ***706,39*** руб./кВт;

**энергия ВН (одноставочный тариф)** ***– 4,11*** руб./кВт-ч.

Организацией в целях корректировки на 2020 год цены на энергию и мощность по всем уровням напряжения заявлены на уровне перечисленных выше утвержденных величин.

Фактические средневзвешенные цены 2018г. (без НДС) составили:

**энергия НН** (одноставочный тариф) – ***5,80*** руб./кВт-ч;

**активная энергия СН-2** (средневзвешенное по одно-и двухставочному тарифу) – ***3,33*** руб./кВт-ч;

**заявленная мощность по СН-2** – ***643,23*** руб./кВт;

**энергия ВН** (одноставочный тариф) ***– 3,37*** руб./кВт-ч.

Расчетные плановые цены на 2020 г., определенные с применением указанных выше индексов на 2019 и 2020 гг., сложились на уровне:

**энергия НН** (одноставочный тариф) – 6,41 руб./кВт-ч;

**активная энергия СН-2** (средневзвешенное по одно-и двухставочному тарифу) – ***3,67*** руб./кВт-ч;

**заявленная мощность по СН-2** – ***710,51*** руб./кВт;

**энергия ВН** (одноставочный тариф) ***– 3,73*** руб./кВт-ч.

1. **Нормативы технологических затрат электрической энергии и химических реагентов**

Нормативы технологических затрат электрической энергии на производство питьевой воды не устанавливались. Показатели расхода электроэнергии на нужды водоотведения определены на основе утвержденного показателя удельного расхода электроэнергии и планового показателя общего объема пропуска сточных вод.

Нормативы расхода реагентовв процессе корректировки тарифов на 2020 г. не использовались, так как соответствующие затраты при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. включены в состав суммы Операционных расходов.

1. **Стоимость, сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов централизованной системы водоотведения, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации, источники финансирования инвестиционной программы**

Инвестиционная программа ООО «БелГОС» в сфере водоотведения на 2019-2023 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 748.

Общая стоимость мероприятий по реконструкции объекта Концессионного соглашения предусмотрена в размере ***3447,06*** тыс. руб., в том числе по годам долгосрочного периода: 2019 г. – ***1845,30*** тыс. руб., 2020 г. - ***1305,26*** тыс. руб., 2021 г. – ***296,50*** тыс. руб.

В качестве единственного источника финансирования мероприятий определены амортизационные отчисления на восстановление объектов имущества, переданных по концессионному соглашению.

1. **Фактические и плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения**

Плановые значения показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения (удельный расход электрической энергии) на 2019-2023 гг. утверждены в качестве долгосрочного параметра регулирования постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 759.

Показатели надежности централизованных систем водоотведения и показатели качества очистки сточных вод утверждены постановлением региональной энергетической комиссии от от 29.12.2018 № 760.

Плановые значения указанных показателей на 2018 г. утверждены постановлением региональной энергетической комиссии постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015 № 505 «Об утверждении производственной программы   
в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение   
ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово)»   
(в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.12.2016 № 452, от 07.12.2017 № 444), и вместе с фактическими показателями отчетного периода (2018 г.) приводятся ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | | План 2018 год | | Факт  2018 год | План 2020 год | |
| 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) | 5,80 | 9,96 | | | 5,80 |
| 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 | |
| 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) | | 3,00 | | 0,47 | 3,00 | |

1. **Величина необходимой валовой выручки**

**регулируемой организации, принятой при расчете установленных тарифов**

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором с применением [формулы 32](consultantplus://offline/ref=B33CE6B9A9B01DFB60930206161BF6DFADDB35D674EF9E18B1094E5A2DB8AAB79A827E1EFF4E374D0315BA0BBE9BE2A82C9DAE4C0DC3n4ADG), приведенной в Методических указаниях и используемой при корректировке тарифов, установленных с применением метода индексации.

**8.1. Операционные расходы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 93 611,77 | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (90920,52 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 01.10.2018 – 103,4%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 93 826,08 | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **92 711,65** | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (90920,52 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 30.09.2019 – 103,0%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |

**В процессе экспертизы плановая сумма Операционных расходов на 2020 год** **ОРСК (2020)** определена регулятором в соответствии с формулой (39) Методических указаний и составила ***92 711,65*** тыс. руб.:



***ОР (ск. 2020) = ОР (2019) \* [ (1 – 1/100) \* (1 + ИПЦ (2020)) \* ((1 + ИКА (2020))] = 90 920,52 \* [ (1-1/100) \* (1 + 3,0) \* (1 + 0) = 92 711,65 (тыс. руб.).***

**8.2. Неподконтрольные расходы**

При установлении долгосрочных тарифов величина Неподконтрольных расходов была определена регулятором в размере ***4565,18*** тыс. руб.

В материалах, представленных организацией вместе с заявлением от 29.04.2019, заявлены неподконтрольные расходы на общую сумму ***25423,39*** тыс. руб.

Скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на 2020 год **НРСК  (2020)** рассчитана регулятором в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268D8FE9DC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) и [88](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268DEF89BC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) Методических указаний и составила ***8422,04*** тыс. руб. Расчет данной величины (в разрезе статей затрат) приведен в **Приложении 2.**

Дополнительно необходимо заметить следующее.

**1.** В обращении от 20.06.2019 (исх. № 302, вх. № 3221) организацией было предложено **дополнительно учесть** расходы по договору аренды оборудования от 01.06.2019 № 03/19, заключенного с МУ «КЗРиМИ»   
г. Белово в отношении хозфекального коллектора (г. Белово,   
от промплощадки Беловского машзавода до очистных сооружений),   
в размере ***427,31*** тыс. руб.

Величина арендной платы по данному договору определена арендодателем, исходя из балансовой стоимости ***8929,00*** тыс. руб. Балансовая стоимость объекта была определена в соответствии с «Отчетом № 486-Б/13-06-2018» об оценке стоимости объекта от 13.06.2018, выполненной ООО «Центр независимых экспертиз и оценки стоимости».

По итогам изучения копии отчета (представлена организацией 02.12.2019 (вх. № 6306) регулятором сделан вывод о безосновательном завышении стоимости объекта оценки (использован затратный подход).

До декабря 2018 г. данный объект числился на балансе   
ООО «БелГОС» по первоначальной стоимости ***439,78*** тыс. руб., впоследствии был передан в МУ «КЗРиМИ» на основании «Соглашения о прекращении обязательства новацией» от 23.11.2018 – в счет погашения задолженности организации по плате за аренду муниципального имущества.

В соответствии с положениями, изложенными в пунктах 29, 49, 51 Методических указаний, регулятор считает экономически обоснованным определить размер арендной платы по данному договору, исходя из величины балансовой стоимости объекта, по которой он числился на балансе организации до 23.11.2018 (***439,78*** тыс. руб.), и срока полезного использования ***20 лет (7-я амортизационная группа***), определенного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Принятый размер арендной платы по договору от 01.06.2019 № 03/19 составил: ***439,78 / 20 = 21,99 тыс. руб.***

**2.** В приведенной ниже таблице иллюстрируется расчет затрат на покупную тепловую энергию и горячую воду по поставщикам, с которыми продлены договорные отношения на 2020 год.

Плановый объем потребления теплоэнергии и горячей воды определен на уровне фактического среднегодового за 2016-2018 гг. (в том числе теплоэнергия по полугодиям - исходя из количества месяцев в отопительном периоде (***4,5 + 3,5 = 8***).

Тарифы с 01.01.2020 приняты на уровне действующих во 2-м полугодии 2019 г. (в том числе тарифы ООО «Теплоэнергетик» - в соответствии с постановлениями РЭК КО от 15.12.2016 г. № 516 (ред. от 20.12.2018 г. N 681) и от 15.12.2016 № 518 (ред. от 20.12.2018 г. № 683); тарифы   
ООО «Термаль» - в соответствии с постановлениями РЭК КО от 13.10.2016 г. № 157 (ред. от 8.11.2018 г. № 344) и от 13.10.2016 № 158 (ред. от 8.11.2018 г. № 345).

Тарифы с 01.07.2020 - с учетом применения к тарифам, принятым на   
1-е полугодие 2020 г., ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. ***103,0%.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Поставщик*** | **1-е полугодие** | | | | | |
| ***Тепловая энергия*** | | | ***Горячая вода*** | | |
| ***Объем, Гкал*** | ***тариф, руб./Гкал.*** | ***Сумма, руб.*** | ***Объем, м3*** | ***тариф, руб./м3*** | ***Сумма, руб.*** |
| Теплоэнергетик\* | *100,20* | *2 606,74* | *261 200,24* | *19,13* | *191,89* | *3 671,50* |
| ***в т.ч. АБК*** | ***43,26*** | ***2 606,74*** | ***112 757,80*** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Термаль\*\* | *55,43* | *1 883,66* | *104 401,86* | *56,43* | *135,43* | *7 642,77* |
| ***ИТОГО*** | ***155,63*** |  | ***365 602,09*** | ***75,57*** |  | ***11 314,26*** |
| ***Поставщик*** | **2-е полугодие** | | | | | |
| ***Объем, Гкал*** | ***тариф, руб./Гкал.*** | ***Сумма, руб.*** | ***Объем, м3*** | ***тариф, руб./м3*** | ***Сумма, руб.*** |
| Теплоэнергетик | *77,93* | *2 684,94* | *209 250,41* | *19,13* | *197,65* | *3 781,64* |
| ***в т.ч. АБК*** | ***33,64*** | ***2 684,94*** | ***90 331,52*** |  |  |  |
|  |  |  | *-* |  |  |  |
| Термаль | *43,11* | *1 940,17* | *83 637,49* | *56,43* | *139,49* | *7 872,05* |
| ***ИТОГО*** | ***121,04*** |  | ***292 887,90*** | ***75,57*** |  | ***11 653,69*** |

Рассчитанная общая сумма затрат (***365,602 + 11,314 + 292,887 + 11,653 = 681,456 тыс. руб.***) уменьшена на сумму затрат на тепловую энергию, потребляемую административными зданиями (АБК) – (***112,757 + 90,331 = 203,088 тыс. руб.),*** которые относятся к прочим административным расходам, учитываемым в составе Операционных расходов.

Итоговая сумма затрат на тепловую энергию составила: ***681,46 – 203,09 = 478,37 тыс. руб.***

**3.** Суммы **налога на имущество** в части стоимости **собственных основных средств** и в части стоимости **имущества, переданного по Концессионному соглашению,** рассчитаны на основании положений Главы 30 Налогового кодекса РФ и данных представленных Отчетов по основным средствам за февраль 2019г.

Остаточная стоимость **недвижимого** **имущества, переданного по Концессионному соглашению (см. Приложение 3),** по состоянию на 01.03.2019 составила ***82019,09*** тыс. руб. (в том числе Объект соглашения – ***75348,90*** тыс. руб., иное имущество – ***6670,18*** тыс. руб.), ежемесячная величина амортизационных отчислений по такому имуществу – ***633,18*** тыс. руб. (***573,61 + 59,58*** тыс. руб.).

Расчет суммы налога на имущество в этой части приводится ниже.

***Тыс. руб.***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Дата / показатель*** | ***Остаточная стоимость по состоянию на указанную дату*** |
| *01.03.2019* | ***82 019,09*** |
| *01.04.2019* | *81 385,90* |
| *01.05.2019* | *80 752,72* |
| *01.06.2019* | *80 119,53* |
| *01.07.2019* | *79 486,35* |
| *01.08.2019* | *78 853,17* |
| *01.09.2019* | *78 219,98* |
| *01.10.2019* | *77 586,80* |
| *01.11.2019* | *76 953,61* |
| *01.12.2019* | *76 320,43* |
| *01.01.2020* | *75 687,25* |
| *01.02.2020* | *75 054,06* |
| *01.03.2020* | *74 420,88* |
| *01.04.2020* | *73 787,70* |
| *01.05.2020* | *73 154,51* |
| *01.06.2020* | *72 521,33* |
| *01.07.2020* | *71 888,14* |
| *01.08.2020* | *71 254,96* |
| *01.09.2020* | *70 621,78* |
| *01.10.2020* | *69 988,59* |
| *01.11.2020* | *69 355,41* |
| *01.12.2020* | *68 722,22* |
| *01.01.2021* | *68 089,04* |
| ***Среднегодовая стоимость имущества*** | ***71 888,14*** |
| ***Налог на имущество (2,2%)*** | ***1 581,54*** |

Остаточная стоимость **собственных основных средств** (недвижимое имущество) **(см. Приложение 4),** по состоянию на 01.03.2019 составила ***2324,197*** тыс. руб. (всего стоимость недвижимого имущества ***– 2366,197*** тыс. руб.***,*** за вычетом стоимость земельного участка ***42,00*** тыс. руб.), ежемесячная величина амортизационных отчислений по такому имуществу – ***14,20*** тыс. руб.

Расчет суммы налога на имущество в этой части приводится ниже.

***Тыс. руб.***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Дата / показатель*** | ***Остаточная стоимость по состоянию на указанную дату*** |
| *01.03.2019* | ***2 324,20*** |
| *01.04.2019* | *2 310,00* |
| *01.05.2019* | *2 295,80* |
| *01.06.2019* | *2 281,60* |
| *01.07.2019* | *2 267,39* |
| *01.08.2019* | *2 253,19* |
| *01.09.2019* | *2 238,99* |
| *01.10.2019* | *2 224,79* |
| *01.11.2019* | *2 210,59* |
| *01.12.2019* | *2 196,39* |
| *01.01.2020* | *2 182,19* |
| *01.02.2020* | *2 167,99* |
| *01.03.2020* | *2 153,79* |
| *01.04.2020* | *2 139,59* |
| *01.05.2020* | *2 125,39* |
| *01.06.2020* | *2 111,19* |
| *01.07.2020* | *2 096,98* |
| *01.08.2020* | *2 082,78* |
| *01.09.2020* | *2 068,58* |
| *01.10.2020* | *2 054,38* |
| *01.11.2020* | *2 040,18* |
| *01.12.2020* | *2 025,98* |
| *01.01.2021* | *2 011,78* |
| ***Среднегодовая стоимость имущества*** | ***2 096,98*** |
| ***Налог на имущество (2,2%)*** | ***46,13*** |

**Сумма налога на имущество в части стоимости мероприятий по реконструкции объекта Концессионного соглашения** принята на уровне плановой величины 2020 г., определенной при установлении долгосрочных тарифов на 2020 г. - ***49,29*** тыс. руб. (в соответствии с планом выполнения мероприятий, утвержденных Инвестиционной программой).

**8.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (Затраты на покупную электрическую энергию).**

При установлении долгосрочных тарифов на 2020 г. регулятором затраты на покупную электроэнергию (без учета НДС) были определены   
в общей сумме ***21811,81*** тыс. руб., в том числе по уровням напряжения: энергия НН (одноставочный тариф) – ***172,02*** тыс. руб. (в объеме ***27,41*** тыс. кВт-ч); активная энергия СН-2 – ***19089,11*** тыс. руб. (в объеме ***5173,72*** тыс. кВт-ч); заявленная мощность по СН-2 – ***2432,16*** тыс. руб. (в объеме ***3,44*** тыс. кВт); энергия ВН (одноставочный тариф) *–* ***118,52*** тыс. руб. (в объеме ***28,83*** тыс. кВт-ч).

Организацией в целях корректировки на 2020 год расходы заявлены в общей сумме ***26359,25*** тыс. руб., в том числе по уровням напряжения:

**энергия НН**  – ***194,13*** тыс. руб. (в объеме ***30,91*** тыс. кВт-ч);

**активная энергия СН-2** – ***22839,56*** тыс. руб. (в объеме ***6186,95*** тыс. кВт-ч);

**заявленная мощность по СН-2** – ***3065,02*** тыс. руб. (в объеме ***4,34*** тыс. кВт);

**энергия ВН *– 260,54*** тыс. руб. (в объеме ***63,36*** тыс. кВт-ч).

В тарифном деле имеется также дополнительное обращение организации от 04.09.2019 (вх. № 4473) с предложением учесть затраты на электроэнергию, исходя из удельного расхода ***1,5*** кВт-чм3 (основываясь на фактически сложившейся величине удельного расхода энергии ***1,56*** кВт-ч/м3, сложившейся по итогам 1–го полугодия 2019 г.).

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, скорректированные на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определены регулятором в соответствии с формулами (39.1) и (39.2) «Методических указаний»:



****

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВт-ч/куб. м;

 - скорректированный объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час.

Расход электроэнергии в сфере водоотведения в натуральном выражении определен как произведение общего планового объема пропуска стоков (***4051,575*** тыс. м3) на утвержденный показатель удельного расхода энергии, определенный действующим Концессионным соглашением – ***1,25*** кВт-ч/м3 (с распределением по уровням напряжения пропорционально плановым относительным долям 2019-2020 г.).

Общая расчетная сумма затрат составила ***21764,73*** тыс. руб., в том числе по уровням напряжения:

**энергия НН** – ***170,09*** тыс. руб. (= ***26,55*** тыс. кВт-ч \* ***6,41*** руб./кВт-ч);

**активная энергия СН-2** – ***18406,95*** тыс. руб. (***5011,60*** тыс. кВт-ч \* ***3,67*** руб./кВт-ч);

**заявленная мощность по СН-2** – ***3083,60*** тыс. руб. (***710,51*** тыс. кВт \* ***4,34*** руб./кВт-ч);

**энергия ВН *– 104,10*** тыс. руб. (***27,93*** тыс. кВт-ч \* ***3,73*** руб./кВт-ч).

**8.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Плановая сумма амортизационных отчислений, тыс. руб. | | | |
| Утверждено РЭК КО | Предложение организации в целях корректировки | Предложение РЭК КО  в целях корректировки | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| Объект Концесси-онного соглашения | 6 930,44 | 7 697,80 | 6 883,27 | |
| Иное имущество, переданное по Концессионному соглашению | 4 379,54 | 3 904,98 | 3 904,98 | |
| Мероприятия по реконструкции объекта Концессионного соглашения | 95,44 | - | 95,44 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Собственные основные средства | - | 91,74 | 78,67 |
| Нематериальные активы | - | 9,52 | 9,44 |
| **ВСЕГО:** | **11 405,42** | **11 704,04** | **10 971,80** |

Расчет скорректированных сумм амортизационных отчислений на 2020 г. в части стоимости объекта Концессионного соглашения и иного имущества, переданного по Концессионному соглашению (приведен   
в **Приложении 3**), выполнен на основании информации, представленной   
в Отчете по Основным средствам, переданным в концессию, за февраль 2019 г. (Список 1.1, Список 1.2), **с корректировкой в части начислений по Очистным сооружениям пгт. Инской** **(инв. № 274)**, исходя из срока полезного использования ***25 лет*** (в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002, объект относится к **8-й амортизационной группе**).

Сумма амортизационных отчислений в части стоимости мероприятий по реконструкции определена на уровне утвержденной ранее плановой величины 2020 г. (рассчитана в соответствии с графиком реализации мероприятий утвержденной Инвестиционной программы).

Расчет скорректированных сумм амортизационных отчислений на 2020 г. в части собственных основных средств выполнен на основании информации, представленной в Отчете по собственным основным средствам за февраль 2019 г.: ***6,556*** ***тыс. руб. (амортизационные отчисления по недвижимому имуществу за месяц, см. Приложение 4) \* 12 (месяцев) = 78,67 тыс. руб.***

Сумма амортизации нематериальных активов принята в размере стоимости разработки концессионного соглашения ГБУ КО «Кузбасский центр энергосбережения» (***94,414*** тыс. руб)., распределенной на срок действия концессионного соглашения - 10 лет ***(94,414 / 10 = 9,44 тыс. руб.).***

Суммарная скорректированная величина амортизации на 2020 год **АСК(2020)** составила ***10971,80*** тыс. руб.

**8.5. Нормативная прибыль**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 338,14 | | В размере 0,26% от плановой суммы текущих расходов и амортизации (долгосрочный параметр, определенный Концессионным соглашением).  Включает расходы на социальные нужды и поощрение работников, определенные Коллективным договором |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 1 155,79 | | В том числе расходы на социальное развитие – 280,50 тыс. руб., госпошлина – 100 тыс. руб., услуги банка – 45,0 тыс. руб., сверхнормативная плата за загрязнение окружающей среды – 180,29 тыс. руб., списание НДС и безнадежной дебиторской задолженности – 550,00 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **348,06** | | В размере 0,26% от скорректированной плановой суммы текущих расходов и амортизации на 2020 г. (долгосрочный параметр, определенный Концессионным соглашением).  Включает расходы на социальные нужды и поощрение работников, определенные Коллективным договором |

Скорректированная величина нормативной прибыли на 2020 год **ПСК(2020)** составила ***348,06*** тыс. руб.

**8.6. Расчетная предпринимательская прибыль**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **2020 год** | | | |
| **Водоотведение** | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | - | Не утверждалась |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | - | Не заявлена |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **-** | - |

Скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли на 2020 год **ПР ГО СК (2020)** определена в размере ***0,00*** тыс. руб.

**8.7. Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2018 (отчетный) год для данной организации не утверждалась.

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы **∆ И (2018)** , используемая при корректировке необходимой валовой выручки по формуле 32 Методических указаний, составляет ***0,00*** тыс. руб.

**8.8. Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации Производственной программы в сфере водоотведения**

Организацией данная корректировка на 2020 год не заявлена.

Расчет максимального процента корректировки П (кор.2018 г.), рассчитанный регулятором, приведен в **приложении 5**. в связи с существенным превышением фактического показателя аварийности систем водоотведения над плановым данный показатель составил максимальную величину, определяемую для 2018 г. - ***0,03 (или 3,0%)***.

Степень исполнения регулируемой организацией обязательств по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации производственной программы (**)** рассчитана в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=9D284C0151F3A40CA4D43327B28170087A45EE5D5C30C7719AED47A9B4A184645AF2DD4BDC73E2AE5DFC8577CA12BA748769E574F7C5kDeDJ) Методических указаний:

***∆ЦП (2018) = 0,03 \* НВВ (2018) \* ИПЦ (2019) \* ИПЦ (2020) =124590,62 \* 0,03 \* 1,047 \* 1,03 = 4030,79 (тыс. руб.).***

**8.9. Корректировка необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (2018 г.)**

Организацией данная корректировка не заявлена.

В соответствии с п. 91 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитан по [формуле (33)](consultantplus://offline/ref=5F57A2FD55F23F6696706F15D9FB38FCECF9C132C56D901EBB9623646E25B777E752E97BAD75CDB3FAEAD0E9CA09E02D7E3D241D2449UFHCK) с применением данных за последний расчетный период регулирования (2018 год), по которому имеются фактические значения:



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=630E1005FB9250541D40D133676AC19737B1DD50032E0F7A8DB7CDDA2425422E34C7AB995A0D24FDD64B2D31E479A27322B2F23E3BDD66G6K) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с п.95 Методических указаний, необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й (2018) год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитана с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95663E539562A996F0B5204D1693713AE91IBC4K) - [23](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95767EF6F0F6598334D0217D26E3710AC8EBF6DE0I7C4K) Основ ценообразования по формуле:



где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033849664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05A5A5F6E066713D38CFA7F8E7FEE2260h1D9K), [29](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42361585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [49](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D40331585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [51](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D41351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) - [60](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D4B311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) и [88](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3B46351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033649664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F500B3A49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F51023E49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Расчет размера корректировки НВВ 2018 г. в сфере водоотведения приведен в **Приложении 6**. Значение корректировки **∆НВВК (2018)** составило ***(+18555,07)*** тыс. руб.

**8.10. Корректировка необходимой валовой выручки, проводимая**

**в целях сглаживания изменения тарифов (увеличение/уменьшение)**

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг., в расчете итоговой величины НВВ на 2020 год данная корректировка не была предусмотрена и в целях корректировки установленных тарифов на 2020 г. организацией не заявлена.

В соответствии с п. 12 методических указаний, в целях сглаживания темпов изменения тарифов 2019-2020 г. размер корректировки **∆НВВС СК****(2020)** принят равным ***(-17451,29***) тыс. руб. (будет скорректирован до ***0,00*** тыс. руб. в течение последующих лет долгосрочного периода).

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов, величины прибыли, **скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «БелГОС» по услуге водоотведения на 2020 год составила ***131291,28*** тыс. руб.:

***НВВ ск. (2020) = 92711,65 + 8422,04 + 21764,73 +10971,80 + 348,06 + 0 + 0 – 4030,79 +18555,07 + (-17451,29) = 131291,28.***

1. **Расчет одноставочных тарифов в сфере водоотведения**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

где:

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

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

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить   
ООО «БелГОС» **тарифы на водоотведение** в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2020 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Водоотведение** | | | | |
| ООО «БелГОС» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | **30,57** | *0,0* |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | **34,24** | *12,0* |

**Приложение 1**

**Расчет среднего темпа изменения фактических объемов реализации за 2016-2018 гг.**

**и планового объема реализации на 2020 г.**



**Приложение 2**

**Расчет скорректированной плановой величины Неподконтрольных расходов на 2020 г.**





**Приложение 3**

**Расчет скорректированной суммы амортизационных отчислений на 2020 г. по Объекту Концессионного соглашения и**

**ИНОМУ имуществу, передаваемому ООО «БелГОС» в соответствии с Концессионным соглашением**



**Приложение 4**

**Расчет скорректированной суммы амортизационных отчислений на 2020 г.**

**по СОБСТВЕННЫМ ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ ООО «БЕЛГОС» (в рублях)**



**Приложение 5**





**Приложение 6**









Приложение № 14 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово)**

**в сфере водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652600, г. Белово, ул. Кузбасская, 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 водоотведения

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

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. | % |
| - | - | - | - | - | - |

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. | % |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 2091321 | 2091321 | 2025788 | 2025788 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 2091321 | 2091321 | 2025788 | 2025788 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 |
| 3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 2091321 | 2091321 | 2025788 | 2025788 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 |
| 3.1.1. | - население | м3 | 1436272 | 1436272 | 1394460 | 1394460 | 1436272 | 1436272 | 1436272 | 1436272 | 1436272 | 1436272 |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 655050 | 655050 | 631328 | 631328 | 655050 | 655050 | 655050 | 655050 | 655050 | 655050 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 2091321 | 2091321 | 2025788 | 2025788 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 | 2091321 |

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 водоотведения,  тыс. руб. | 63931,68 | 63931,68 | 61928,32 | 69362,96 | 67800,63 | 71544,09 | 69369,12 | 69369,12 | 68490,76 | 68490,76 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 5,80 | 5,80 | 5,80 | 5,80 | 5,80 | 5,30 | 5,30 | 5,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 5,80 | 5,00 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 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) | 3,00 | 2,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,25 | 1,25 | - |

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 № 15 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение**

**ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС)\* | 36,68 | 36,68 | 36,68 | 41,09 | 38,90 | 41,05 | 39,80 | 39,80 | 39,30 | 39,30 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 30,57 | 30,57 | 30,57 | 34,24 | 32,42 | 34,21 | 33,17 | 33,17 | 32,75 | 32,75 |

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

».

Приложение № 16 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

по корректировке необходимой валовой выручки и тарифов

на питьевую воду и водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, установленных **ООО «Водоснабжение» (г. Белово)** **на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 19.12.2018 № 598 ООО «Водоснабжение» (г. Белово):

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

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

Заявление ООО «Водоснабжение» (далее также – «организация»)   
о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год поступило в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее также – «РЭК КО», «регулятор») 30.04.2019 (вх. № 2297).

Согласно представленному заявлению, организацией предлагается скорректировать необходимую валовую выручку:

- в сфере холодного водоснабжения - на ***36496,55*** тыс. руб.;

- в сфере водоотведения – на ***13861,93*** тыс. руб.,

и установить тарифы на 2020 г.:

- на питьевую воду - в размере ***40,40*** руб./м3;

- на водоотведение – в размере ***33,17*** руб./м3.

30.09.2019 (вх. № 4801) организация обратилась в РЭК КО с предложением учесть в составе необходимой валовой выручки на 2020 г. дополнительные затраты:

- по холодному водоснабжению – на сумму ***17205,74*** тыс. руб. (в том числе расходы на оплату труда основного производственного персонала с учетом отчислений на социальные нужды – ***6203,67*** тыс. руб., прочие производственные расходы – ***10133,37*** тыс. руб., аренда земли – ***28,88*** тыс. руб., прочие административные расходы – ***20,52*** тыс. руб., изменение расчетной предпринимательской прибыли - ***819,30*** тыс. руб.);

- по водоотведению – на сумму ***3138,61*** тыс. руб. (в том числе расходы на оплату труда основного производственного персонала с учетом отчислений на социальные нужды – ***713,22*** тыс. руб., прочие производственные расходы – ***10,83*** тыс. руб., изменение расчетной предпринимательской прибыли - ***149,47*** тыс. руб.); услуги по очистке сточных вод – ***2265,09*** тыс. руб.

Таким образом, организацией предлагается учесть общую величину необходимой валовой выручки:

- по холодному водоснабжению – в размере ***246346,49*** тыс. руб.;

- по водоотведению – в размере ***37962,20*** тыс. руб.;

и установить тарифы:

- на питьевую воду – в размере ***43,44*** руб./м3;

- на водоотведение – в размере ***36,16*** руб.м3.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Водоснабжение» (ОГРН 1034202007212, ИНН 4202023801) создано 14.11.2003. Основным видом деятельности является оказание услуг водоснабжения водой питьевого качества и услуг отведения, очистки сточных вод юридическим и физическим лицам.

Постановлением Администрации Беловского городского округа от 28.11.2014 № 328-п **ООО «Водоснабжение» присвоен статус гарантирующего поставщика** услуг питьевого водоснабжения в границах центральной части города Белово, микрорайонов Старо-Белово, Бабанаково, 8-е Марта, Чертинский, пгт. Инской и пгт. Новый Городок, села Заречное.

Постановлением Администрации Беловского городского округа от 28.11.2014 № 329-п ООО «Водоснабжение» присвоен статус гарантирующего поставщика услуг водоотведения в административных границах микрорайона Бабанаково и пгт. Новый Городок.

Объекты централизованных систем водоснабжения и водоотведения эксплуатируются на основании **договоров аренды от 01.11.2005 № 11/05** (инженерные сооружения, водопроводные и канализационные сети, оборудование) и **от 01.03.2007 № 02-07/07** (здания, зарегистрирован в Управлении Федеральной регистрационной службы по Кемеровской области 11.04.2007), заключенных с Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации г. Белово на срок **до 31.10.2030** и **28.02.2032** соответственно.

Имеющиеся лицензии на право пользования недрами КЕМ-01959-ВЭ (Каменский водозабор), КЕМ-01961-ВЭ (Хахалинский водозабор), КЕМ-01960-ВЭ (Инской водозабор), КЕМ-01962-ВЭ (Уропский водозабор) выданы Департаментом по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Сибнедра) 01.07.2016 и действуют до 28.06.2041 г.

**Система водоснабжения.**

Вода для хозяйственно-питьевых и производственных нужд добывается из артезианских скважин Уропского, Улусско-Каменского, Инского, Хахалинского и Менчерепского водозаборов. По состоянию на 31.12.2017 в эксплуатации находилось ***43*** скважины общей установленной мощностью ***64,8*** тыс. м3/сут, ***4*** насосные станции 2-3-го подъема общей мощностью ***39,4*** тыс. м3/сут, ***547*** водоразборных колонок и ***561,7*** км водопроводных сетей (данные формы статистической отчетности «1-водопровод»).

1) Инской водозабор**.** Из скважин №№ 1ц, 1ц.р. (резервная), 3ц, 3,9,7,27,11 вода поступает в резервуар (емкость - 250 м3) насосной станции подкачки № 3 (Пермяки). Далее по магистральному водоводу Д=500мм протяженностью 8 км вода подается в резервуар (500 м3) насосной станции II подъема «Худяки»; одновременно в резервуар принимается вода от скважин №№ 10, 20р. (201), 29, 21 и 15. С насосной станции «Худяки» вода транспортируется по магистральному водоводу Д=500 мм протяженностью 13,4 км в резервуар (1000 м3) насосной станции гидроузла № 2.

2) Уропский водозабор. Непосредственно в магистральный водовод (от насосной станции II подъема «Худяки») подается также вода от скважин №№ 138а, 166, 166б и 170, а в резервуар гидроузла 2 – дополнительно от ***скважин 205а, 169а,169,139б,139а,138,168а (168), 197а, 192а, 137, 4б, 3б, 5б, 6б*** по отдельным водопроводным сетям.

На подкачивающей станции подкачки № 1 «Уроп» резервуаров не имеется. Включение в работу данной станции производится при необходимости подачи дополнительного объема воды на гидроузел № 7 (в период максимального водопотребления) 4-5 раз в год. (Перспективным планом развития системы водоснабжения предполагается исключение данного объекта из системы).

Одним из насосных агрегатов (Д-2000) насосной станции гидроузла № 2 вода транспортируется по магистральному водоводу Д=700 мм, протяженностью ***25,9*** км, в резервуары (15000 м3 – 2 шт.) на гидроузел № 7. Кроме этого, на линии водовода от гидроузла № 2 до гидроузла № 7 происходит:

- подача воды потребителям д. Уроп;

- магистральным водоводом Д=700 мм принимается объем воды от скважины № 2 насосной станции II подъема «Хахалино» (Хахалинский водозабор);

- подача воды потребителям пос. Инской (водовод Д=300 мм), пос. Снежинский, а также на шахту «Колмогоровская» и птицефабрику «Инская».

3) Хахалинский водозабор. В резервуар (400 м3) насосной станции II подъема «Хахалино» поступает вода из скважин №№ 4в, 4б, 4а, 4, 3, 6, которая далее по водоводу Д=325 мм перегоняется в магистральный водовод Д=700 мм (гидроузел № 2 – гидроузел № 7).

Далее вода поступает в резервуары (7000 м3 – 2 шт.) гидроузла № 7, откуда по внутренней водопроводной сети гидроузла часть объемов подается в резервуары объемом 15000 м3 (2 шт.).

С гидроузла № 7 вода подается на г. Белово и п. Новый Городок.

Подача воды на г. Белово производится от резервуаров 7000 м3 самотеком по двум ниткам магистральных водоводов Д=500 мм.

На правой нитке магистрального водовода производится отбор воды потребителям центральной части г. Белово (на гидроузел № 3).

По левой нитке основной объем воды подается на резервуары (2000 м3 – 2 шт.) гидроузла № 3 с частичным отбором воды потребителями г. Белово. Кроме того, от левой нитки вода самотеком подается по магистральному водоводу Д=400 мм в сторону потребителей пос. Бабанаково.

Одним из насосных агрегатов гидроузла № 7 по магистральному водоводу Д=500 мм вода подается в резервуары гидроузла № 5 пос. Новый Городок. На протяжении указанного водовода осуществляется забор воды потребителями совхоза «Вишневский», совхоза «Ильич», шахты «Новая» (пос. Рудничный), пос. Бабанаково.

**Система водоотведения.**

Централизованные системы водоотведения, находившиеся на обслуживании организации до 2015 г., включали в свой состав: ***2*** комплекса очистных сооружений - в пос. Новый Городок (проектная мощность ***5800 м***3/сут.) и в пос. Бабанаково (проектная мощность ***1290*** м3/сут.); канализационные насосные станции в количестве ***4 шт***. общей установленной мощностью ***44,4*** тыс. м3/сут.; канализационные сети общей протяженностью ***38,2 км.***

В соответствии с дополнительным соглашением от 30.05.2014 № 13 к договору аренды объектов муниципального нежилого фонда № 02-07/07 от 01.03.2007, оба комплекса очистных сооружений, а также канализационная насосная станция по ул. Жданова (относится к комплексу очистных сооружений в пос. Бабанаково) были переданы в эксплуатацию   
**ООО «Белсток» (г. Белово).**

По состоянию на 31.12.2017 на обслуживании ООО «Водоснабжение» остаются ***3*** канализационные насосные станции (по ул. Донбасская, ул. Мусоргского, ул. Седова), общая установленная мощность которых составляет ***34,8*** тыс. м3, и канализационные сети общей протяженностью ***38,4*** км (данные формы статистической отчетности «1-канализация» за 2017 год).

**Основные параметры**

**расчета тарифов ООО «Водоснабжение» 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).

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором в соответствии с положениями Главы VII «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – «Методические указания»).

Учитывая, что долгосрочные тарифы ООО «Водоснабжение» на питьевую воду и водоотведение на 2019-2023 гг. были установлены с применением метода индексации, расчет скорректированной величины необходимой валовой выручки на 2020 год выполнен с применением [формулы 32](#Par4), приведенной в п. 90 «Методических указаний»:



где:

 - необходимая валовая выручка на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в [подпункте "в" пункта 16](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F313DEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний) в соответствии с [формулой (39)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6F3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6D3638EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) и [88](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6B303EEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [формулой (39.1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255D6A3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E343AEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B24546E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина возврата инвестированного капитала на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6C3231EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина дохода на инвестированный капитал на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6C333FEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с [формулой (35)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B2559663F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанная в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B25586B3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с [пунктом 42](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E3339EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определяемая в соответствии с [формулой (33)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255E693F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.

(п. 90 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074720CEBAE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F3731EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

1. **Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение**

**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 региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 598 ООО «Водоснабжение» (г. Белово) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, которые приводятся ниже в таблице.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «Водоснабжение» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 94321,08 | х | 0,04 | 20,51 | 2,68 |
| 2020 | х | 1 | 0,05 | 20,51 | 2,68 |
| 2021 | х | 1 | 0,05 | 20,51 | 2,68 |
| 2022 | х | 1 | 0,05 | 20,51 | 2,68 |
| 2023 | х | 1 | 0,06 | 20,51 | 2,68 |
| 2. | Водоотведение | 2019 | 7563,19 | х | 0,04 | х | 0,14 |
| 2020 | х | 1 | 0,04 | х | 0,14 |
| 2021 | х | 1 | 0,09 | х | 0,14 |
| 2022 | х | 1 | 0,10 | х | 0,14 |
| 2023 | х | 1 | 0,06 | х | 0,14 |

1. **Объемы реализации питьевой воды и услуг водоотведения**

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. плановые объемы реализации на 2020 год были утверждены РЭК КО в следующих размерах:

- питьевая вода – ***5671889,00*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***5671889,00*** м3;

- водоотведение – ***1049920,35*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***1049920,35*** м3.

Организацией корректировка объемов реализации по данным видам деятельности не заявлена.

Согласно п. 4 Методических указаний, 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.

Расчет среднего темпа изменения объемов и величины плановых объемов реализации на 2020 год, выполненный в соответствии с требованиями «Методических указаний», приводится в **Приложении 1** к настоящей Пояснительной записке.

В деле имеется пояснительная записка организации о том, что отмечающееся в динамике за 2016-2018 гг. снижение объемов реализации связано с объективными причинами (закрытие ряда объектов социальной инфраструктуры, подтвержденное данными Росстата уменьшение численности жителей г. Белово, установка приборов учета).

Информация о плановых объемах реализации на 2020 г. в разрезе категорий потребителей представлена в следующей ниже таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | | |
| Население | Бюджетные потреби-тели | Прочие потребители | | Собствен-ные нужды производ-ства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **2020 год** | | | | | | |
| **1. Холодное водоснабжение** | | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 3 515 854 | 328 014 | 1 828 021 | | - | 5 671 889 |
| Предложение организации в целях корректировки | 3 515 854 | 328 014 | 1 828 021 | | - | 5 671 889 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 3 527 973 | 302 170 | 1 921 804 | | - | 5 751 948 |
| **2. Водоотведение** | | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 773 940 | 81 276 | | 194 704 | - | 1 049 920 |
| Предложение организации в целях корректировки | 773 940 | 81 276 | | 194 704 | - | 1 049 920 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 750 333 | 70 564 | | 200 064 | - | 1 020 962 |

1. **Индексы, используемые для расчета**

**суммы Операционных расходов**

При установлении тарифов ООО «Водоснабжение» на питьевую воду и водоотведение 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 («ИПЦ Минэкономразвития РФ») на 2020 г., установленный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 30.09.2019.

Индекс изменения количества активов организацией не заявлен и регулятором определен на уровне ***0,00***.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 103,4 | 103,0 |
| 2 | **Индекс изменения количества активов** | 0 | Не заявлен | 0 |

1. **Индексы, используемые для расчета суммы расходов на энергетические ресурсы**

Поставка электроэнергии для нужд холодного водоснабжения и водоотведения (уровень напряжения СН-2) осуществляется   
ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора от 01.10.2006 № 1700э   
(по двух-ставочному тарифу) и договора от 01.01.2006 №1701э   
(по одно-ставочному тарифу).

При установлении тарифов ООО «Водоснабжение» на питьевую воду и водоотведение на 2020 г. долгосрочного периода (2019-2023 гг.) регулятором к плановым ценам 2019 г. на активную энергию и заявленную мощность (без НДС) применялись индексы цен производителей электрической энергии на 2020 гг., согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Российской Федерации по состоянию на 01.10.2018.

При корректировке тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 г. регулятором к фактическим средневзвешенным ценам 2018г. (без учета НДС) 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, что иллюстрируется ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 105,9 | 105,4 |
| 2 | **Индекс цен производителей электрической энергии на 2020 год, %** | 104,2 | 104,2 | 104,8 |

Фактические средневзвешенные цены 2018г. составили:

- в сфере холодного водоснабжения: активная энергия – ***1,27*** руб./кВт-ч; мощность - ***1498,04*** руб./кВт;

- в сфере водоотведения (одно-ставочный тариф) – ***3,89*** руб./кВт-ч.

Плановые цены на 2020 г. определены на уровне:

- в сфере холодного водоснабжения: активная энергия – (***1,27 \* 1,054 \* 1,048 =) 1,40*** руб./кВт-ч, мощность - (***1498,04 \* 1,054 \* 1,048 =) 1654,72*** руб./кВт;

- в сфере водоотведения – ***3,89*** ***\* 1,054 \* 1,048 = 4,30*** руб./кВт-ч.

1. **Нормативы технологических затрат электрической энергии и химических реагентов**

Нормативы технологических затрат электрической энергии на производство питьевой воды не устанавливались. Показатели расхода электроэнергии на нужды холодного водоснабжения и водоотведения определены на основе утвержденных показателей удельного расхода электроэнергии и плановых показателей объема подачи питьевой воды в распределительную сеть и общего объема пропуска сточных вод.

Нормативы расхода реагентовв процессе корректировки тарифов на 2020 г. не использовались, так как соответствующие затраты при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. включены в состав суммы Операционных расходов.

1. **Стоимость, сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов централизованной систем водоснабжения и водоотведения, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации, источники финансирования инвестиционной программы**

Инвестиционные программы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для данной организации не утверждались. Соответственно, инвестиционные расходы отсутствуют.

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы по обоим регулируемым видам деятельности составляет ***0,00*** тыс. руб.

1. **Фактические и плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения**

Плановые значения показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения (удельный расход электрической энергии; нормативные потери воды при производстве и транспортировке) на 2019-2023 гг. утверждены в качестве долгосрочного параметра регулирования постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 598.

Плановые показатели качества питьевой воды, показатели надежности централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения   
на 2020 г. утверждены постановлением региональной энергетической комиссии от 19.12.2018 № 597.

Показатели качества очистки стоков для данной организации   
не устанавливались в связи с тем, что в производственном цикле   
ООО «Водоснабжение» данная технологическая стадия отсутствует (очистка сточных вод осуществляется ООО «Белсток», г. Белово).

Плановые значения указанных показателей на 2018 г. утверждено постановлением региональной энергетической комиссии от 19.12.2017 № 519 и вместе с фактическими показателями отчетного периода (2018 г.) приводятся ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | План 2018 год | Факт  2018 год | План 2020 год |
| 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) | 4,00 | 0,75 | 3,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,00 | 0,00 | 4,00 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,70 | 0,60 | 2,70 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 40,00 | 41,73 | 40,00 |

1. **Величина необходимой валовой выручки**

**регулируемой организации, принятой при расчете установленных тарифов**

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором с применением [формулы 32](consultantplus://offline/ref=B33CE6B9A9B01DFB60930206161BF6DFADDB35D674EF9E18B1094E5A2DB8AAB79A827E1EFF4E374D0315BA0BBE9BE2A82C9DAE4C0DC3n4ADG), приведенной в Методических указаниях и используемой при корректировке тарифов, установленных с применением метода индексации.

**8.1. Питьевая вода**

**8.1.1. Операционные расходы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **1. Холодное водоснабжение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 96 552,72 | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (94321,08 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 01.10.2018 – 103,4%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 124 984,55 | | Согласно предложения от 30.04.2019 – 108626,99 тыс. руб.; с учетом дополнительного обращения от 30.09.2019 - (108626,99 + 6203,67+(41,40 + 2358,57 + 7733,40) +20,52) = 124984,55 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **96 179,21** | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (94321,08 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 30.09.2019 – 103,0%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |

В дополнительном обращении организации от 30.09.2019 (вх. № 4801) предлагается **дополнительно учесть суммы по следующим статьям затрат, включаемым в** **Операционные расходы** (согласно пунктам 18, 44 Методических указаний):

- фонд оплаты труда основного производственного и цехового персонала с учетом отчислений на социальные нужды - в размере ***6203,67*** тыс. руб. (в связи с фактически произошедшим в отчетном 2018 г. увеличением минимального размера оплаты труда (далее – «МРОТ») в Российской Федерации, обусловленного внесением изменений в [часть первую статьи 1](consultantplus://offline/ref=3C93B5914FD496063452430319ECAFB943D3E4C27ED40C52E69D245B5A83944F36D20A740D0F0AAF45574D18A29E589747BC6677E060B4A4t4MCE) Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда»);

- прочие производственные расходы - в размере ***10133,37*** тыс. руб., в том числе: охрана труда – ***41,40*** тыс. руб. (согласно предписанию № 12 от 16.05.2019 Департамента ГО и ЧС Кемеровской области), аренда транспорта ООО «Сибводсервис» - ***2358,57*** тыс. руб. (в связи с заключением дополнительных договоров аренды); мероприятия по выполнению условий лицензионных соглашений к лицензиям КЕМ 01962 ВЭ, КЕМ 01961 ВЭ, КЕМ 01959 ВЭ, КЕМ 01960 ВЭ на право пользования недрами с целью добычи подземных вод – ***7733,40*** тыс. руб. (представлены копии решения Беловского городского суда от 19.12.2018, от 08.08.2019);

- прочие административные расходы – ***20,52*** тыс. руб. – в размере расходов на дезинсекцию помещений (со ссылкой на Федеральный закон № 52-ФЗ от 30.03.19999 «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», в редакции от 26.07.2019).

**В процессе экспертизы плановая сумма Операционных расходов на 2020 год** определена регулятором в соответствии с формулой (39) и составила ***96179,21*** тыс. руб.:



***ОР (ск. 2020) = ОР (2019) \* [ (1 – 1/100) \* (1 + ИПЦ (2020)) \* ((1 + ИКА (2020))] = 94321,08 \* [ (1-1/100) \* (1 + 3,0) \* (1 + 0) = 96179,21 (тыс. руб.).***

В соответствии с п. 2 «Основ ценообразования», понятие **«экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** определено как расходы, связанные с незапланированным ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией на осуществление производственной деятельности в течение предыдущего периода регулирования, изменением законодательства, а также расходы, не учтенные органом регулирования тарифов в предыдущий период регулирования тарифов, но признанные экономически обоснованными федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов либо судом.

На вышеуказанном основании дополнительные **расходы на доплату работникам до МРОТ**, произведенные организацией в отчетном периоде в связи с изменением действующего законодательства и подтвержденные бухгалтерскими и иными документами, учтены по статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования». Расходы по прочим перечисленным статьям, включаемым в состав Операционных расходов (прочие производственные и прочие административные расходы), будут учтены в последующих периодах регулирования по итогам соответствующих отчетных периодов, на основании документально подтвержденных данных о фактически произведенных затратах, связанных с изменением законодательства либо признанных судом экономически обоснованными.**

**8.1.2. Неподконтрольные расходы**

В материалах, представленных организацией вместе с заявлением от 30.09.2019, заявлены неподконтрольные расходы на общую сумму ***26610,73*** тыс. руб. С учетом дополнительных расходов на аренду земельных участков (по новым договорам аренды с МУ «КЗРиМИ» г. Белово) в размере ***28,88*** тыс. руб., указанных в обращении организации от 30.09.2019 (вх. № 4801), предлагаемая к учету сумма неподконтрольных расходов составила ***26639,61*** тыс. руб.

При установлении долгосрочных тарифов данные расходы были определены регулятором в размере ***12594,35*** тыс. руб.

Расчет скорректированной величины уровня неподконтрольных расходов на 2020 год, определяемой в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268D8FE9DC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) и [88](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268DEF89BC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) Методических указаний (в разрезе статей затрат), приведен в **Приложении 2.1**. Данная величина составила ***19580,49*** тыс. руб.

1. Следует отметить, что **расходы на аренду оборудования**, **устанавливаемого непосредственно на объектах системы холодного водоснабжения** (насосы, электродвигатели, задвижки, датчики фотоуровня, СУЗ), учтенные регулятором **по статье «Расходы на арендную плату»** (как при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг., так и при корректировке на 2020 год), организацией заявлены в составе статьи «Прочие производственные расходы», что регулятор считает некорректным. Согласно представленному реестру договоров, такие расходы предложены организацией в общей сумме ***436,69*** тыс. руб. (всего сумма предложенных расходов на аренду оборудования, с учетом переносного – тепловые пушки, мотопомпы, осветительные установки, - и с учетом расходов на аренду труб, составила ***1458,14*** тыс. руб.
2. Заявленные организацией **расходы на аренду стальных и полиэтиленовых труб** (по договорам № 01/17 от 13.03.2017; №№ 08/17 и 09/17 от 29.05.2017; №№ 15/17, 16/17, 17/17, 18/17, 19/17, 19/17, 20/17, 21/17, 22/17 от 09.11.2017; №№ 11/18 и 12/18 от 20.04.2018) на общую сумму ***917,39*** тыс. руб. (согласно представленному реестру договоров) **регулятором исключены** по следующим основаниям.

Пунктом 44 «Основ ценообразования» установлено, что расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа определяется исходя из принципа возмещения арендодателю (лизингодателю) амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду (лизинг) имущества, связанных с владением указанным имуществом.

В соответствии с пунктом 4 «Положения по бухгалтерском учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 г. № 26н, далее – «Положение ПБУ 6/01»), актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если **одновременно** выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Далее, **сроком полезного использования** является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Согласно пункту 5 Положения ПБУ 6/01, к основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

В составе основных средств учитываются также: капитальные вложения на коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы); капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

Согласно пункту 6 Положения ПБУ 6/01, единицей бухгалтерского учета основных средств является **инвентарный объект.** Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или **отдельный конструктивно обособленный предмет**, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же **обособленный комплекс конструктивно сочлененных предмето**в, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Следует также отметить, что в соответствии с «Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008)» (принят и введен в действие [Приказом](consultantplus://offline/ref=A2717D0BAA4C35360C602784329B8D7703DE7626DA505421D159E4B1217932F1422C5E9803A07FAE323060C8C2LCk5E) Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст, дата введения – 01.01.2016) к группировке «Сооружения» относятся объекты «трубопроводы магистральные и местные», при этом понятие «трубы» в классификаторе отсутствует.

При этом, в соответствии с положениями, изложенными в разделе Классификатора «Введение», основными фондами являются произведенные активы, используемые неоднократно или постоянно в течение длительного периода времени, но не менее одного года, для производства товаров и оказания услуг.

Кроме того, «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утверждена постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1) содержит следующие виды объектов инвентарного учета: «Трубопровод местный для воды (водопровод)» ([220.42.21.12.110](consultantplus://offline/ref=9CC7AFFB5A13077FBBCA3F53A3FF5F60CE83ED69AF5F0A3459CBAFACCEFDCE1E749E608D1CCD2D6B7912A3CCEEA38FF7CDBD14110DAF5342q7w1E)); «Отвод от трубопровода местного (водопровода)» ([220.42.21.12.151](consultantplus://offline/ref=9CC7AFFB5A13077FBBCA3F53A3FF5F60CE83ED69AF5F0A3459CBAFACCEFDCE1E749E608D1CCD2D6A7912A3CCEEA38FF7CDBD14110DAF5342q7w1E)); «Системы и сооружения водоснабжения и очистки» ([220.42.21.13.120](consultantplus://offline/ref=DFA2317168975117B326240CC5D14A1C814484CC62C812C01E44CC48365B528BA68098DC3987F1D6A0DD2723A2AAC537FD84EB2BC1BDFAADKBxEE)); «Система бессточного водоснабжения» ([220.42.21.13.121](consultantplus://offline/ref=DFA2317168975117B326240CC5D14A1C814484CC62C812C01E44CC48365B528BA68098DC3987F1D6A6DD2723A2AAC537FD84EB2BC1BDFAADKBxEE)); «Система оборотного водоснабжения» ([220.42.21.13.122](consultantplus://offline/ref=DFA2317168975117B326240CC5D14A1C814484CC62C812C01E44CC48365B528BA68098DC3987F1D6A4DD2723A2AAC537FD84EB2BC1BDFAADKBxEE)). Понятия «трубы» данным документом также не предусматривается.

Далее, пунктом 1 статьи 256 Налогового кодекса РФ определено, что амортизируемым имуществом в целях настоящей главы признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у налогоплательщика на праве собственности (если иное не предусмотрено настоящей главой), используются им для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизируемым имуществом признаются также капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя, а также капитальные вложения в предоставленные по договору безвозмездного пользования объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных организацией-ссудополучателем с согласия организации-ссудодателя.

Пунктом 1 статьи 258 Налогового кодекса РФ установлено, что амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств или объект нематериальных активов служит для выполнения целей деятельности налогоплательщика. Срок полезного использования определяется налогоплательщиком самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества в соответствии с положениями настоящей статьи и с учетом [классификации](consultantplus://offline/ref=83357B0277C1557FBB95F064315F7FDCBC4F4B62D641FE94BF33A3EF2D1AA7980723B1050B62474D2223366C21C4EE0CFB4D4258F469B8B5R014F) основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Исходя из вышеизложенного, следует заметить, что объекты аренды, передаваемые в эксплуатацию ООО «Водоснабжение» на основании перечисленных выше договоров, - стальные и полиэтиленовые трубы - способны приносить экономическую выгоду (доходы) только в составе комплекса конструктивно сочлененных предметов - **трубопроводов**, то есть **ввод таких объектов в эксплуатацию** возможен только путем установки их на эксплуатируемые трубопроводы водоснабжения и водоотведения в результате проведения ремонтных работ, либо в результате строительства новых инженерных сетей.

До момента ввода данных объектов в эксплуатацию, таковые являются **производственными запасами** и должны учитываться на счетах учета материалов, находящихся на складе, что не может увеличить себестоимость производимой продукции. Расходы, относимые на себестоимость продукции, могут возникнуть только в размере стоимости **фактически использованных** в процессе ремонта или строительства труб, в составе стоимости капитальных вложений, учитываемой на счетах учета основных средств или капитальных вложений.

Таким образом, **данное имущество не является амортизируемым** и понятие «амортизация», «амортизационные отчисления», выступающее в соответствии с «Основами ценообразования» в качестве критерия экономической обоснованности расходов на арендную плату, не может быть применено в отношении данных объектов.

Изложенные принципы подтверждаются практикой иных регулируемых организаций.

В связи с тем, что расходы на аренду труб необоснованно увеличивают себестоимость услуг водоснабжения, регулятором данные расходы к учету не приняты.

1. В нижеследующей таблице дополнительно приводится расчет **расходов на покупную тепловую энергию**. (Уменьшение расходов, в сравнении с ранее утвержденной на 2020 г. величиной, связано с расторжением организацией договора с ООО «Теплоснабжение»).



**8.1.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (Затраты на покупную электрическую энергию).**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, скорректированные на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определены в соответствии с формулами (39.1) и (39.2) «Методических указаний»:



****

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВт-ч/куб. м;

 - скорректированный объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час.

Расход электроэнергии в сфере холодного водоснабжения в натуральном выражении определен как произведение объема подачи воды в распределительную сеть (***7236,236*** тыс. м3) на утвержденный показатель удельного расхода энергии – ***2,68*** кВт-ч/м3: ***7236,236 \* 2,68 = 19393,11 тыс. кВт-ч***.

Плановый объем заявленной мощности в сфере холодного водоснабжения определен регулятором на уровне планового показателя 2020 г., утвержденного ранее - ***26,29*** кВт.

Таким образом, общая величина затрат на энергоресурсы в сфере холодного водоснабжения составила ***70717,04*** тыс. руб., в том числе:

активная энергия - ***27214,37*** тыс. руб. (= ***19393,11 тыс. кВт-ч \* 1,40 руб./кВт-ч),***

мощность – ***43502,67*** тыс. руб. (26,29 кВт \* ***1654,72*** руб. кВт);

**8.1.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **1. Холодное водоснабжение** | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 325,50 | | Принято по плану 2019 г. (на уровне начислений за декабрь 2017 г., в пересчете на год) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 325,50 | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **325,50** | | См. по тексту |

Скорректированная величина амортизации на 2020 год определена регулятором в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=22276620835992A9AC60275A13006F276C27AAD00A6150214CA1D8AF8D3207530896188D8B4F6466F89287B4C243E0C594489EB37509EE28TFoBI) Методических указаний.

Фактические расходы 2018 г. на амортизацию собственных основных средств ООО «Водоснабжение», отраженные в Журнале проводок Дт сч. 26 – Кт сч. 02, составили ***287,225*** тыс. руб., в том числе по основным средствам, поступившим в течение 2018 г. *– (****1,973+4,314+0+0=) 6,287*** тыс. руб.

Расчетный годовой размер амортизационных отчислений по вновь поступившим основным средствам представлен в нижеследующей таблице. Амортизационные группы определены в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Общий размер рассчитанных расходов на амортизацию на 2020 г. составит: ***287,225 – 6,287 + 70,091*** = ***351,029*** тыс. руб.

Плановые расходы на 2020 год приняты на уровне величины, предложенной организацией (***325,50*** тыс. руб.).



**8.1.5. Нормативная прибыль**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **1. Водоснабжение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 87,74 | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 150,11 | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **93,40** | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами) |

**8.1.6. Расчетная предпринимательская прибыль**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **1. Водоснабжение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 9171,62 | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (п. 86(1) Методических указаний) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 11725,04 | | Согласно предложения от 30.04.2019 – 10905,74 тыс. руб.; с учетом дополнительного обращения от 30.09.2019 - (10905,74 + 819,30 = ) 11725,04 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **9340,11** | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (п. 86(1) Методических указаний) |

**8.1.7. Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации Производственной программы в сфере холодного водоснабжения**

Корректировка по данной статье организацией не заявлена.

Регулятором корректировка по степени исполнения регулируемой организацией обязательств по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем холодного водоснабжения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации производственной программы (**)** рассчитана в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=9D284C0151F3A40CA4D43327B28170087A45EE5D5C30C7719AED47A9B4A184645AF2DD4BDC73E2AE5DFC8577CA12BA748769E574F7C5kDeDJ) Методических указаний:



где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=19E7B6F673756FFCA929939B29C54180A1945ACF23A5D16D564B3F0C8E651FED4FA4F644564E4C407AFDC6A3F8BE9FF3F8940C6542F9105EZFf7J) и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный № 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

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

(п. 93 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=19E7B6F673756FFCA929939B29C54180A1955ECD25A3D16D564B3F0C8E651FED4FA4F644564E4C4279FDC6A3F8BE9FF3F8940C6542F9105EZFf7J) ФСТ России от 24.11.2014 № 2054-э).

Расчет процента корректировки П(кор. 2018 г.) приведен в **Приложении 3**.

Как указано в разделе 7 «Фактические и плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения», по итогам 2018 г. фактические значения целевых показателей деятельности в сфере холодного водоснабжения не превышают плановых значений, в связи с чем размер корректировки по данной статье составил ***0,00*** тыс. руб.

**8.1.8. Корректировка необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (2018 г.)**

Организацией данная корректировка не заявлена.

В соответствии с п. 91 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитан по [формуле (33)](consultantplus://offline/ref=5F57A2FD55F23F6696706F15D9FB38FCECF9C132C56D901EBB9623646E25B777E752E97BAD75CDB3FAEAD0E9CA09E02D7E3D241D2449UFHCK) с применением данных за последний расчетный период регулирования (2018 год), по которому имеются фактические значения:



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=630E1005FB9250541D40D133676AC19737B1DD50032E0F7A8DB7CDDA2425422E34C7AB995A0D24FDD64B2D31E479A27322B2F23E3BDD66G6K) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с п.95 Методических указаний, необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й (2018) год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитана с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95663E539562A996F0B5204D1693713AE91IBC4K) - [23](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95767EF6F0F6598334D0217D26E3710AC8EBF6DE0I7C4K) Основ ценообразования по формуле:



где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033849664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05A5A5F6E066713D38CFA7F8E7FEE2260h1D9K), [29](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42361585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [49](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D40331585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [51](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D41351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) - [60](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D4B311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) и [88](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3B46351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033649664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F500B3A49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F51023E49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Расчет размера корректировки НВВ 2018 г. в сфере холодного водоснабжения приведен в **Приложении 4.1**. Значение корректировки составило ***(+5011,92)*** тыс. руб.

С учетом арифметической корректировки (в целях округления значений тарифов до второй значащей цифры) данный показатель принят в размере (+***5024,91)*** тыс. руб.

**8.1.9. Корректировка необходимой валовой выручки, проводимая**

**в целях сглаживания изменения тарифов (увеличение/уменьшение)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **1. Водоснабжение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | **+5002,60** | | П. 42 методических указаний (формула (5)) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | **+5002,60** | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **0,00** | | Корректировка не требуется, так как в расчет плановой НВВ 2019 г. не включалась корректировка в виде отрицательной величины |

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов, величины прибыли, **скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «Водоснабжение» по услуге холодного водоснабжения на 2020 год составила ***201260,67*** тыс. руб.:

***НВВ ск. (2020) = 96179,21 + 19580,49 + 70717,04 + 325,50 + 93,40 + 9340,11 + 0 + 5024,91 + 0,00 = 201260,67.***

* 1. **Водоотведение**
     1. **Операционные расходы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **2. Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 7742,14 | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (7563,19 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 01.10.2018 – 103,4%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 12626,81 | | Согласно предложения от 30.04.2019 – 11902,76 тыс. руб.; с учетом дополнительного обращения от 30.09.2019 - (11902,76 + 713,22 +(10,83)) = 12626,81 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **7712,18** | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (7563,19 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 30.09.2019 – 103,0%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |

В дополнительном обращении организации от 30.09.2019 (вх. № 4801) предлагается **дополнительно учесть суммы по следующим статьям затрат, включаемым в** **Операционные расходы** (согласно пунктам 18, 44 Методических указаний):

- фонд оплаты труда основного производственного и цехового персонала с учетом отчислений на социальные нужды - в размере ***713,22*** тыс. руб.   
(в связи с фактически произошедшим в отчетном 2018 г. увеличением МРОТ, обусловленного внесением изменений в [часть первую статьи 1](consultantplus://offline/ref=3C93B5914FD496063452430319ECAFB943D3E4C27ED40C52E69D245B5A83944F36D20A740D0F0AAF45574D18A29E589747BC6677E060B4A4t4MCE) Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда»);

- прочие производственные расходы - в размере ***10,83*** тыс. руб., -   
в размере затрат на аренду транспорта у ООО «Сибводсервис».

**В процессе экспертизы плановая сумма Операционных расходов на 2020 год** определена регулятором в соответствии с формулой (39) и составила ***7712,18*** тыс. руб.:



***ОР (ск. 2020) = ОР (2019) \* [ (1 – 1/100) \* (1 + ИПЦ (2020)) \* ((1 + ИКА (2020))] = 7563,19 \* [ (1-1/100) \* (1 + 3,0) \* (1 + 0) = 7712,18 (тыс. руб.).***

**Расходы на доплату работникам до МРОТ**, произведенные организацией в отчетном периоде в связи с изменением действующего законодательства и подтвержденные бухгалтерскими и иными документами, учтены регулятором по статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** (п. 2 «Основ ценообразования»).

Прочие производственные расходы (в том числе расходы на аренду транспортных средств) включены в состав базового уровня операционных расходов в экономически обоснованном размере при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг.

**8.2.2. Неподконтрольные расходы**

В материалах, представленных организацией вместе с заявлением от 30.09.2019, заявлены неподконтрольные расходы на общую сумму ***23114,21*** тыс. руб. С учетом дополнительных расходов на очистку сточных вод   
в размере ***2265,09***  тыс. руб., предложенных к учету в обращении организации от 30.09.2019 (вх. № 4801), предлагаемая к учету сумма неподконтрольных расходов составила ***25379,30*** тыс. руб.

При установлении долгосрочных тарифов данные расходы были определены регулятором в размере ***13921,77*** тыс. руб.

Расчет скорректированной величины уровня неподконтрольных расходов на 2020 год, определяемой в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268D8FE9DC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) и [88](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268DEF89BC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) Методических указаний (в разрезе статей затрат), приведен в **Приложении 2.1**. Данная величина составила ***14130,00*** тыс. руб.

**8.2.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (Затраты на покупную электрическую энергию).**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, скорректированные на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определены в соответствии с формулами (39.1) и (39.2) «Методических указаний».

Расход электроэнергии (в натуральном выражении) в сфере водоотведения рассчитан как произведение общего планового объема пропуска сточных вод (***1241,029*** тыс. м3, определено в размере лимита пропуска, указанного в договоре очистки сточных вод, заключенном с ООО «Белсток») на утвержденный показатель удельного расхода энергии – ***0,14*** кВт-ч/м3: ***1241,029 \* 0,14 = 178,42 тыс. кВт-ч***.

Общая величина затрат на энергоресурсы составила ***767,51*** тыс. руб. (***178,42 тыс. кВт-ч \* 4,30 руб./кВт-ч).***

**8.2.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **2. Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 0,00 | | Принято по плану 2019 г. (в размере фактических затрат 2017 г.) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 5,75 | | В размере фактически начисленных за 2018 г. амортизационных отчислений по основным средствам, относящимся к объектам системы водоотведения (Электродвигатель 5АМ200L4, Насос СД 160/45 с эл.двигателем ) |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **5,75** | | Установленные организацией сроки полезного использования соответствуют требованиям «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 |

Плановые расходы на 2020 год приняты на уровне величины, предложенной организацией (***5,75*** тыс. руб.).

**8.2.5. Нормативная прибыль**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **2. Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 8,80 | | В размере 0,04% от суммы текущих расходов и амортизации (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 17,59 | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **9,05** | | В размере 0,04% от суммы текущих расходов и амортизации (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами) |

**8.2.6. Расчетная предпринимательская прибыль**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **2. Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 997,76 | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (п. 86(1) Методических указаний) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 1806,90 | | Согласно предложения от 30.04.2019 – 1657,43 тыс. руб.; с учетом дополнительного обращения от 30.09.2019 - (1657,43 + 149,47 = ) 1806,90 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **1130,77** | | В размере 0,05% от суммы текущих расходов и амортизации (п. 86(1) Методических указаний) |

**8.2.7. Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации Производственной программы в сфере водоотведения**

Корректировка по данной статье организацией не заявлена.

Расчет максимального процента корректировки П (кор.2018 г.), рассчитанный регулятором приведен в **приложении 3**. В сфере водоотведения данный показатель составил максимальную величину, определяемую для 2018 г. - ***0,03 (или 3,0%),*** в связи с существенным превышением фактического показателя аварийности систем над плановым.

Степень исполнения регулируемой организацией обязательств по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем холодного водоснабжения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации производственной программы (**)** рассчитана в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=9D284C0151F3A40CA4D43327B28170087A45EE5D5C30C7719AED47A9B4A184645AF2DD4BDC73E2AE5DFC8577CA12BA748769E574F7C5kDeDJ) Методических указаний:

***∆ЦП (2018) = 0,03 \* НВВ (2018) \* ИПЦ (2019) \* ИПЦ (2020) = 17738,12 \* 0,03 \* 1,047 \* 1,03 = 573,87 (тыс. руб.).***

С учетом арифметической корректировки (в целях округления значений тарифов до второй значащей цифры) данный показатель принят в размере ***576,10*** тыс. руб.

**8.2.8. Корректировка необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (2018 г.)**

Организацией данная корректировка не заявлена.

В соответствии с п. 91 Методических указаний, Регулятором размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитан в соответствии с пунктами 91 и 95 Методических указаний.

Расчет размера корректировки НВВ 2018 г. в сфере водоотведения приведен в **Приложении 4.2**. Значение корректировки составило ***(+244,95)*** тыс. руб.

**8.2.9. Корректировка необходимой валовой выручки, проводимая в целях сглаживания изменения тарифов (увеличение/уменьшение)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **2. Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | **-2475,00** | | П. 42 методических указаний (формула (5)) |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | **-2475,00** | | - |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **-2810,89** | | Принято в размере 12,0% от определенной на плановый период суммы НВВ (п. 42, п. 85 Методических указаний) |

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов, величины прибыли, **скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «Водоснабжение» по услуге водоотведения на 2020 год составила ***20613,22*** тыс. руб.:

***НВВ ск. (2020) = 7712,18 + 14130,00 + 767,51 + 5,75 + 9,05 + 1130,77+ 0 - - 576,10 + 244,95 + (-2810,89) = 20613,22.***

1. **Расчет одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

где:

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

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

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить   
ООО «Водоснабжение» **тарифы на питьевую воду и водоотведение** в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2020 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. **Питьевая вода** | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Водоснабжение» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | **34,27** | *0,0* |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | **35,71** | *4,2* |
| 1. **Водоотведение** | | | | |
| ООО «Водоснабжение» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | **18,92** | *0,0* |
|  |  | с 01.07.2020 по 31.12.2020 | **21,46** | *13,4* |

**Приложение 1.1**

**Расчет среднего темпа изменения фактических объемов реализации в 2016 2018 гг. и плановых объемов реализации на 2020 г.:   
ХОЛОДНОЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ**



**Приложение 1.2**

**Расчет среднего темпа изменения фактических объемов реализации в 2016-2018 гг. и плановых объемов реализации**

**на 2020 г.: ВОДООТВЕДЕНИЕ**



**Приложение 2.1**

**Расчет суммы неподконтрольных расходов по ХОЛОДНОМУ ВОДОСНАБЖЕНИЮ**







**Приложение 2.2**







**Приложение 3**





**Приложение 4.1.**









**Приложение 4.2**









Приложение № 17 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «Водоснабжение» (г. Белово)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Водоснабжение» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652600, Кемеровская область,  г. Белово, ул. 2-я Рабочая |
| 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. | 2019 год | | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 3752759 | 3752759 | | 3803118 | 3803118 | 3752759 | 3752759 | 3752759 | 3752759 | 3752759 | 3752759 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 9627 | 9627 | | 9627 | 9627 | 9627 | 9627 | 9627 | 9627 | 9627 | 9627 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 175373 | 175373 | | 175373 | 175373 | 175373 | 175373 | 175373 | 175373 | 175373 | 175373 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 77034 | 77034 | | 77034 | 77034 | 77034 | 77034 | 77034 | 77034 | 77034 | 77034 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 36087 | 36087 | | 36087 | 36087 | 36087 | 36087 | 36087 | 36087 | 36087 | 36087 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 62253 | 62253 | | 62253 | 62253 | 62253 | 62253 | 62253 | 62253 | 62253 | 62253 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 3567759 | 3567759 | | 3618118 | 3618118 | 3567759 | 3567759 | 3567759 | 3567759 | 3567759 | 3567759 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 731815 | 731815 | | 742144 | 742144 | 731815 | 731815 | 731815 | 731815 | 731815 | 731815 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 20,51 | 20,51 | | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2835945 | 2835945 | | 2875974 | 2875974 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 2835945 | 2835945 | | 2875974 | 2875974 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 | 2835945 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 1757927 | 1757927 | | 1763987 | 1763987 | 1757927 | 1757927 | 1757927 | 1757927 | 1757927 | 1757927 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1078018 | 1078018 | | 1111987 | 1111987 | 1078018 | 1078018 | 1078018 | 1078018 | 1078018 | 1078018 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 620515 | 620515 | | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 95554 | 95554 | | 110034 | 110034 | 95554 | 95554 | 95554 | 95554 | 95554 | 95554 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 524960 | 524960 | | 510481 | 510481 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 524960 | 524960 | | 510481 | 510481 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 | 524960 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 386970 | 386970 | | 375167 | 375167 | 386970 | 386970 | 386970 | 386970 | 386970 | 386970 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 137990 | 137990 | | 135314 | 135314 | 137990 | 137990 | 137990 | 137990 | 137990 | 137990 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 97187,82 | 97187,82 | 98559,63 | 102701,03 | 96337,03 | 97953,52 | 97953,52 | 99825,25 | 99825,25 | 104362,76 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 9932,25 | 9932,25 | 9658,30 | 10954,92 | 6420,26 | 6420,26 | 5307,35 | 5307,35 | 5008,12 | 5008,12 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 4,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,00 | 5,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 2,70 | 2,70 | 2,70 | 2,70 | 2,70 | 2,70 | 2,70 | 2,70 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 48,15 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 20,51 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,55 | 2,68 | 2,68 | 2,68 | 2,68 | 2,68 | 2,68 | 2,68 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,08 | 0,14 | 0,14 | 0,14 | 0,14 | 0,14 | 0,14 | 0,14 |

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) | 3,00 | 3,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 4,00 | 4,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,70 | 2,70 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 40,00 | 40,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 20,51 | 20,51 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,68 | 2,68 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,14 | 0,14 | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 18 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «Водоснабжение» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (с НДС)\* | 41,12 | 41,12 | 41,12 | 42,85 | 40,76 | 41,45 | 41,45 | 42,24 | 42,24 | 44,16 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 34,27 | 34,27 | 34,27 | 35,71 | 33,97 | 34,54 | 34,54 | 35,20 | 35,20 | 36,80 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (с НДС)\* | 22,70 | 22,70 | 22,70 | 25,75 | 14,68 | 14,68 | 12,13 | 12,13 | 11,45 | 11,45 |
| 2.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 18,92 | 18,92 | 18,92 | 21,46 | 12,23 | 12,23 | 10,11 | 10,11 | 9,54 | 9,54 |

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

».

Приложение № 19 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

по корректировке необходимой валовой выручки и тарифов

на водоотведение (очистка сточных вод), реализуемые на потребительском рынке, установленных **ООО «Белсток» (г. Белово)**

**на 2020 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 19.12.2018 № 596 ООО «Белсток» (г. Белово):

утверждена производственная программа в сфере водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод) с применением **метода индексации**.

Заявление ООО «Белсток» (далее также – «организация»)   
о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на водоотведение на 2020 год поступило в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее также – «РЭК КО», «регулятор») 30.04.2019 (вх. № 2298).

Согласно представленному заявлению, организацией предлагается скорректировать необходимую валовую выручку:

- в сфере водоотведения – на ***5019,74*** тыс. руб. (увеличить до ***16673,01*** тыс. руб.)

и установить тарифы на 2020 г.:

- на водоотведение (очистка сточных вод) – в размере ***13,43*** руб./м3.

30.09.2019 (вх. № 4900) организация обратилась в РЭК КО   
с предложением учесть в составе необходимой валовой выручки на 2020 г. дополнительные затраты на сумму ***2301,96*** тыс. руб. (в размере расходов на оплату труда основного производственного персонала с учетом отчислений на социальные нужды, в связи с внесением изменений в ст. 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда»).

Таким образом, организацией предлагается:

- учесть общую величину необходимой валовой выручки по водоотведению - в размере ***18942,17*** тыс. руб.

- установить тарифы на водоотведение – в размере ***15,26*** руб./м3.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Белсток» создано 28.04.2014. Основным видом деятельности является, согласно уставу, оказание услуг по приему и очистке сточных вод юридическим и физическим лицам.

Объекты централизованных систем водоотведения приняты организацией в эксплуатацию на основании договоров аренды от 07.11.2017 № 40/17 (очистные сооружения пгт. Новый городок) и от 07.11.2017 № 41/17 (очистные сооружения мкр. Бабанаково), заключенных с Комитетом по земельным ресурсам и муниципальному имуществу г. Белово на срок по 31.12.2019 (государственная регистрация договоров произведена 27.11.2017 и 21.11.2017 соответственно). Договоры заключены на основании п.п. 1, 2 статьи 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» и заключенных ранее договоров аренды муниципального имущества от 06.11.2014 № 12/14 и от 06.11.2014 № 13/14. В тарифном деле представлены выписки из Единого государственного реестра недвижимости, подтверждающие наличие зарегистрированных прав собственности арендодателя на указанные объекты.

В качестве документов, подтверждающих продление права владения и пользования объектами системы водоотведения на 2020 год, представлены (вх. от 10.12.2019 № 6479) договоры аренды муниципального имущества от 05.12.2019 № 35/19 (очистные сооружения пгт. Новый городок) и от 05.12.2019 № 36/19 (очистные сооружения пос. Бабанаково), также заключенные на основании п.п. 1, 2 статьи 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ **сроком на 2 года (по 31.12.2021).**

До ноября 2014 г. указанные объекты эксплуатировались ООО «Водоснабжение», которое является гарантирующим поставщиком услуг водоотведения на указанных территориях. Входящие в состав систем водоотведения канализационные сети продолжают обслуживаться гарантирующей организацией в полном объеме. ООО «Водоснабжение» является единственным абонентом ООО «Белсток» и весь объем принимаемых сточных вод передает на очистку данной организации (на основании договора на оказание услуг по водоотведению от 24.11.2014, б/н).

**Очистные сооружения пос. Новый Городок** (проектная мощность ***5800 м***3/сут.) введены в эксплуатацию в 1957 г., реконструированы в 1972 г.

Фактическое поступление стоков составляет в среднем ***7230 м3***/сут, т.е. имеется гидравлическая перегрузка сооружения в ***1,25 раза***. Учет количества поступивших вод ведется с использованием лотков Паршаля.

Схема очистных сооружений предусматривает механическую и биологическую очистку. Блока доочистки стоков не имеется.

Кроме того, с момента введения в эксплуатацию сооружений до настоящего времени не производилась замена загрузки биофильтров. Загрузочный материал разрушается, высыпаясь в междонное пространство, нарушает естественную вентиляцию, что отрицательно сказывается на состоянии биопленки и, следовательно, качестве очистки стоков.

В результате имеет место постоянное превышение установленных нормативов содержания загрязняющих веществ в сбрасываемых сточных водах по содержанию БПК полн., сухого остатка, нефтепродуктов, азота аммонийного, нитратов, нитритов, сульфатов, фосфатов, СПАВ (до 60%).

Аналогичная ситуация сложилась на **очистных сооружениях пос. Бабанаково** (проектная мощность ***1290*** м3/сут.), где гидравлическая перегрузка составляет ***1,8*** раза (среднегодовой фактический объем пропуска ***2306*** тыс. м3/сут), а также происходит прием жидких отходов из выгребных ям пос. Новый Городок, Чертинский, Бабанаково, 8 Марта. Фильтрующая среда в биофильтрах не менялась с момента ввода в эксплуатацию (1960 г.); спринклерная система биофильтров находится в аварийном состоянии. Превышение установленных нормативов допустимой концентрации наблюдается по взвешенным веществам, азоту аммонийному, БПК полн., фосфатам (27%).

В составе указанных сооружений имеются блоки механической и биологической очистки, а также ***1*** канализационная насосная станция. Измерительные устройства отсутствуют, учет поступления стоков ведется косвенным методом по производительности насосов.

Согласно данным обследования технического состояния очистных сооружений пос. Новый городок и пос. Бабанаково, предоставленным ранее , работа сооружений признана неэффективной в связи с полным износом и выработкой предельного срока эксплуатации (50 лет). Проведение мероприятий по реконструкции сооружений нецелесообразно, рекомендуется проектирование и строительство новых очистных сооружений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

**Основные параметры**

**расчета тарифов ООО «Белсток» 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).

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором в соответствии с положениями Главы VII «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – «Методические указания»).

Учитывая, что долгосрочные тарифы ООО «Белсток» на водоотведение на 2019-2023 гг. были установлены с применением метода индексации, расчет скорректированной величины необходимой валовой выручки на 2020 год выполнен с применением [формулы 32](#Par4), приведенной в п. 90 «Методических указаний»:



где:

 - необходимая валовая выручка на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в [подпункте "в" пункта 16](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F313DEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний) в соответствии с [формулой (39)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6F3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6D3638EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) и [88](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6B303EEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [формулой (39.1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255A6E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255D6A3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E343AEDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B24546E3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с [формулой (35)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B2559663F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанная в соответствии с [формулой (36)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B25586B3F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с [пунктом 42](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6E3339EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определяемая в соответствии с [формулой (33)](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074723C9BCE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B255E693F6DB7F1F694075FED5E8D4ABDDCFE35L5H) Методических указаний, тыс. руб.

(п. 90 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=68867029B2BF981BAF9EE81FB7966073D2074720CEBAE8A0A67C3D394ABE154C1BB3883B245D6F3731EDE1F2DD5056F15B9155BDC2FD5CB532LBH) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

1. **Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение**

**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 региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 595 ООО «Белсток» (г. Белово) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, которые приводятся ниже в таблице.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод)**

**ООО «Белсток» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения  и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | 2019 | 8029,42 | х | 0 | 0,29 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0,29 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0,29 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0,29 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0,29 |

1. **Объемы реализации услуг водоотведения**

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. плановые объемы реализации на 2020 год были утверждены РЭК КО в следующих размерах:

- водоотведение – ***1241029,00*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***1241029,00*** м3 (в размере максимального суточного притока сточных вод, указанного в договоре очистки сточных вод от 24.11.2014, заключенного   
с ООО «Водоснабжение»).

Организацией корректировка объемов реализации по данным видам деятельности не заявлена.

Согласно п. 4 Методических указаний, 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.

Учитывая специфику договорных отношений ООО «Водоснабжение» и ООО «Белсток» (единственный абонент, отсутствие достоверной информации об объемах пропущенных сточных вод), регулятором данный показатель предлагается утвердить на уровне плановой величины 2020 г., принятой ранее.

Информация о плановых объемах реализации на 2020 г. в разрезе категорий потребителей представлена в следующей ниже таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | | |
| Население | Бюджетные потреби-тели | Прочие потребители | | Собствен-ные нужды производ-ства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **2020 год** | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **Водоотведение** | | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | - | - | | 1 241 029 | - | 1 241 029 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | | 1 241 029 | - | 1 241 029 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | - | - | | 1 241 029 | - | 1 241 029 |

1. **Индексы, используемые для расчета**

**суммы Операционных расходов**

При установлении тарифов ООО «Белсток» на водоотведение   
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 («ИПЦ Минэкономразвития РФ») на 2020 г., установленный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 30.09.2019.

Индекс изменения количества активов организацией не заявлен и в связи с отсутствием изменений в составе обслуживаемых объектов системы водоотведения в течение отчетного периода регулятором определен на уровне ***0,00***.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 103,4 | 103,0 |
| 2 | **Индекс изменения количества активов** | 0 | Не заявлен | 0 |

1. **Индексы, используемые для расчета суммы расходов на энергетические ресурсы**

Поставка электроэнергии для нужд сооружений очистки сточных вод (уровень напряжения – **НН**) осуществляется ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора от 01.01.2015 № 601387 (по двухставочному тарифу).

При установлении тарифов ООО «Белсток» на водоотведение на 2020 г. долгосрочного периода (2019-2023 гг.) регулятором к плановым ценам 2019 г. на активную энергию и заявленную мощность (с учетом НДС) применялись индексы цен производителей электрической энергии на 2020 гг., согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Российской Федерации по состоянию на 01.10.2018.

При корректировке тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 г. регулятором к фактическим средневзвешенным ценам 2018г.   
(с учетом НДС) 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, что иллюстрируется ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | - | 105,4 |
| 2 | **Индекс цен производителей электрической энергии на 2020 год, %** | 104,2 | - | 104,8 |

Фактические средневзвешенные цены 2018г. (с учетом НДС) составили:

- активная энергия – ***1,47*** руб./кВт-ч; мощность – ***2157,29*** руб./кВт.

Плановые цены на 2020 г. (с учетом НДС) определены на уровне:

- активная энергия – (***1,47 \* 1,054 \* 1,048 =) 1,63*** руб./кВт-ч, мощность - (***2157,29 \* 1,054 \* 1,048 =) 2382,93*** руб./кВт.

1. **Нормативы технологических затрат электрической энергии и химических реагентов**

Нормативы технологических затрат электрической энергии на производство питьевой воды не устанавливались. Показатель расхода электроэнергии на нужды водоотведения определены на основе утвержденного показателя удельного расхода электроэнергии и планового показателя общего объема пропуска сточных вод.

Нормативы расхода реагентовв процессе корректировки тарифов на 2020 г. не использовались, так как соответствующие затраты при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. включены в состав суммы Операционных расходов.

1. **Стоимость, сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов централизованной системы водоотведения, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации, источники финансирования инвестиционной программы**

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для данной организации не утверждались. Соответственно, инвестиционные расходы отсутствуют.

1. **Фактические и плановые значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения**

Плановые значения показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения (удельный расход электрической энергии) на 2019-2023 гг. утверждены в качестве долгосрочного параметра регулирования постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 595.

Показатели надежности централизованных систем водоотведения   
не утверждались в связи с отсутствием канализационных сетей в составе эксплуатируемых организацией объектов.

Плановые показатели качества очистки сточных вод утверждены постановлением региональной энергетической комиссии от 19.12.2018   
№ 596.

Плановые значения указанных показателей на 2018 г. утверждены постановлением региональной энергетической комиссии постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015 № 503 «Об утверждении производственной программы   
в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) ООО «Белсток» (г. Белово)» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.12.2016 № 421, от 12.12.2017 № 459) и вместе с фактическими показателями отчетного периода (2018 г.) приводятся ниже в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | План 2018 год | Факт  2018 год | План 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | 0 | 0 |
| 2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 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) | 71,40 | 71,40 | 71,40 |

1. **Величина необходимой валовой выручки**

**регулируемой организации, принятой при расчете установленных тарифов**

Корректировка необходимой валовой выручки произведена регулятором с применением [формулы 32](consultantplus://offline/ref=B33CE6B9A9B01DFB60930206161BF6DFADDB35D674EF9E18B1094E5A2DB8AAB79A827E1EFF4E374D0315BA0BBE9BE2A82C9DAE4C0DC3n4ADG), приведенной в Методических указаниях и используемой при корректировке тарифов, установленных с применением метода индексации.

**8.1. Операционные расходы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели / Категории | Ед. изм. | Значение показателя | Обоснование | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| **2020 год** | | | | |
| **Водоотведение** | | | | |
| Утверждено РЭК КО | Тыс. руб. | 8 219,39 | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (8029,42 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 01.10.2018 – 103,4%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |
| Предложение организации в целях корректировки | Тыс. руб. | 12 366,77 | | Согласно предложения от 30.04.2019 – 10 064,82 тыс. руб.; с учетом дополнительного обращения от 30.09.2019 - (10 064,82 + 2 301,96) =  = 12 366,77 тыс. руб. |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | Тыс. руб. | **8 187,60** | | Рассчитано от базового уровня Операционных расходов 2019 г. (8029,42 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. от 30.09.2019 – 103,0%, индекса эффективности 1% и индекса изменения количества активов 0% |

В дополнительном обращении организации от 30.09.2019 (вх. № 4900) предлагается **дополнительно учесть в необъодимой валовой выручке 2020 г. суммы по статьям затрат «Фонд оплаты труда» и «Отчисления на социальные нужды», включаемым в** **Операционные расходы** (согласно пунктам 18, 44 Методических указаний) в размере ***2301,96*** тыс. руб.,   
в связи с увеличением с 01.01.2020 минимального размера оплаты труда (далее – «МРОТ») в Российской Федерации до ***12130,00*** руб./чел. мес., обусловленного ожидаемым внесением изменений в [часть первую статьи 1](consultantplus://offline/ref=3C93B5914FD496063452430319ECAFB943D3E4C27ED40C52E69D245B5A83944F36D20A740D0F0AAF45574D18A29E589747BC6677E060B4A4t4MCE) Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Организацией подчеркивается, что плановый фонд оплаты труда (ФОТ) должен определяться на плановый период с учетом компенсационных выплат, осуществляемых за пределами нормальной продолжительности рабочего времени (со ссылкой на статью 149 трудового кодекса РФ, постановление Конституционного суда РФ от 11.04.2019 № 17-П, письмо Министерства труда и социальной защиты РФ от 04.09.2018 № 14-1/ООГ-7353).

**В процессе экспертизы плановая сумма Операционных расходов на 2020 год** **ОРСК (2020)** определена регулятором в соответствии с формулой (39) Методических указаний и составила ***8187,60*** тыс. руб.:



***ОР (ск. 2020) = ОР (2019) \* [ (1 – 1/100) \* (1 + ИПЦ (2020)) \* ((1 + ИКА (2020))] = 8029,42 \* [ (1-1/100) \* (1 + 3,0) \* (1 + 0) = 8187,60 (тыс. руб.).***

Следует отметить, что при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг., плановый фонд оплаты труда основного производственного персонала (операторы очистных сооружений) на 2020 г. был установлен регулятором на уровне МРОТ, действующего с 01.01.2019 (***11280,00*** руб./чел./мес.), что с учетом районного коэффицента (***1,3***), ИПЦ ***103,4***% на 2020 г. и индекса эффективности Операционных расходов ***1,0%*** составило ***15010,95*** руб./чел. мес. (При МРОТ, равном ***12130,00*** ***руб./чел./мес***., средняя заработная плата с учетом районного коэффициента ***1,3*** и компенсационных выплат, рассчитанных организацией в предложении от 30.09.2019 (***47538,21 (руб./мес., согласно проекта Штатного расписания на 2020 г.) / 26 (чел., операторы очистных сооружений) = 1828,39 руб./чел./мес.***) составит: (***12130,00 \* 1,3 + 1828,39) = 17597,38*** руб./чел./мес.

В соответствии с п. 2 «Основ ценообразования», понятие **«экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** определено как расходы, связанные с незапланированным ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией на осуществление производственной деятельности в течение предыдущего периода регулирования, изменением законодательства, а также расходы, не учтенные органом регулирования тарифов в предыдущий период регулирования тарифов, но признанные экономически обоснованными федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов либо судом.

На вышеуказанном основании дополнительные **расходы на доплату работникам до МРОТ**, которые будут фактически произведены организацией в следующих отчетных периодах (2019, 2020 гг.) в связи с изменением действующего законодательства и подтверждены бухгалтерскими и иными документами, будут учтены по статье «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» при установлении тарифов на последующие периоды регулирования (2021, 2022 годы соответственно).

**8.2. Неподконтрольные расходы**

В материалах, представленных организацией вместе с заявлением от 30.04.2019, заявлены неподконтрольные расходы на общую сумму ***4849,33*** тыс. руб., в том числе: расходы на арендную плату - ***365,03*** тыс. руб., расходы на оплату налогов и сборов – ***666,80*** тыс. руб. (плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***500,07*** тыс. руб.; единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – «единый налог» - ***166,73*** тыс. руб.), недополученные доходы в связи со снижением объемов реализации в 2018 г. – ***1972,03*** тыс. руб., неучтенные доплаты до МРОТ при формировании тарифов на 2018г. – ***1158,10*** тыс. руб., «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» (выплаты по кредитному договору, включая основной долг и проценты) - ***687,37*** тыс. руб.

В новом расчете финансовых потребностей (шаблон CALC.TARIFF.6.42 в обращении организации от 30.09.2019, вх. № 4900), предлагаемая к учету сумма неподконтрольных расходов составила ***4816,54*** тыс. руб., в том числе: расходы на арендную плату - ***309,55*** тыс. руб., расходы на оплату налогов и сборов – ***689,50*** тыс. руб. (плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***500,07*** тыс. руб.; единый налог – ***189,42*** тыс. руб.), недополученные доходы в связи со снижением объемов реализации в 2018 г. – ***1972,03*** тыс. руб., неучтенные доплаты до МРОТ при формировании тарифов на 2018г. – ***1158,10*** тыс. руб., «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» (выплаты по кредитному договору, включая основной долг и проценты) - ***687,37*** тыс. руб.

В письме от 04.12.2019 № 63 (вх. № 6393 от 05.12.2019) организация поясняет, что заемные средства по кредитному договору №044/8615/20799 от 08.11.2017 были взяты в целях покрытия недостатка оборотных средств на выплату заработной платы (в связи с повышением МРОТ с 01.05.2018) и соответствующей суммы страховых взносов во внебюджетные фонды страхования, а также на плату за негативное воздействие на окружающую среду, начисленную в части превышения установленных нормативов допустимого сброса (в связи с невключением их регулятором в необходимую валовую выручку 2018 г.).

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. Неподконтрольные расходы были определены регулятором в размере ***1732,81*** тыс. руб.

Расчет скорректированной величины уровня неподконтрольных расходов на 2020 год **НРСК  (2020)** , определяемой в соответствии с [пунктами 49](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268D8FE9DC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) и [88](consultantplus://offline/ref=A710B498A9C99926423E3D02DB647FABAA0E2E81DD07F4182330868ECE9A56D1B19348BCB268DEF89BC244D9CC225E34E2D3339B5D153726vFGAG) Методических указаний (в разрезе статей затрат), приведен в **Приложении 1.** Данная величина составила ***1682,07*** тыс. руб.

**8.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (Затраты на покупную электрическую энергию).**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, скорректированные на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определены в соответствии с формулами (39.1) и (39.2) «Методических указаний»:



****

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВт-ч/куб. м;

 - скорректированный объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час.

Расход электроэнергии в сфере водоотведения в натуральном выражении определен как произведение общего планового объема пропуска стоков (***1241,029*** тыс. м3) на утвержденный показатель удельного расхода энергии – ***0,29*** кВт-ч/м3: ***1241,029 \* 0,29 = 359,07 (тыс. кВт-ч)***.

Плановый объем заявленной мощности определен регулятором на уровне планового показателя 2020 г., утвержденного ранее - ***0,45*** кВт.

Таким образом, общая величина затрат на энергоресурсы в сфере водоотведения **РЭСК (2020)** составила ***1656,58*** тыс. руб., в том числе:

активная энергия – ***584,27*** тыс. руб. (= ***359,07 тыс. кВт-ч \* 1,63 руб./кВт-ч),***

мощность – ***1072,32*** тыс. руб. (***0,45*** кВт \* ***2382,93*** руб. кВт).

**8.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

При установлении долгосрочных тарифов плановая величина расходов на амортизацию была определена регулятором в размере ***0,00*** тыс. руб.

Фактические расходы за 2018 г. ***– 0,00*** тыс. руб.

Организацией расходы в целях корректировки необходимой валовой выручки (НВВ) на 2020 г. не заявлены.

Скорректированная величина амортизации на 2020 год AСК (2020) составила, таким образом, ***0,00*** тыс. руб.

**8.5. Нормативная прибыль**

При установлении долгосрочных тарифов плановая величина нормативной прибыли на 2020 г. была определена в размере ***0,00*** тыс. руб.

Организацией расходы в целях корректировки необходимой валовой выручки (НВВ) на 2020 г. не заявлены.

Скорректированная величина нормативной прибыли на 2020 год **ПРСК (2020)** определена в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов в размере ***0%*** от суммы текущих расходов и амортизации и составила, таким образом, ***0,00*** тыс. руб.

**8.6. Расчетная предпринимательская прибыль**

При установлении долгосрочных тарифов плановая величина расчетной предпринимательской прибыли на 2020 г. была определена в размере ***0,00*** тыс. руб.

Организацией расходы в целях корректировки необходимой валовой выручки (НВВ) на 2020 г. не заявлены.

Скорректированная величина прибыли на 2020 год **ПР ГО СК (2020)** расчетной предпринимательской определена в размере ***0,00*** тыс. руб.

**8.7. Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

Организацией данная корректировка на 2020 год не заявлена.

В связи с отсутствием утвержденной Инвестиционной программы в сфере водоотведения величина отклонения показателя ввода объектов системы водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы **∆ И (2018)** , используемая при корректировке необходимой валовой выручки по формуле 32 Методических указаний, составляет ***0,00*** тыс. руб.

**8.8. Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации Производственной программы в сфере водоотведения**

Организацией данная корректировка на 2020 год не заявлена.

В связи с отсутствием отклонений фактических показателей деятельности (показатель качества очистки сточных вод), используемых при расчете величины данной корректировки, от указанных в утвержденной Производственной программе, размер корректировки **∆ЦП (2018)** составляет ***0,00*** тыс. руб.

**8.9. Корректировка необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (2018 г.)**

Организацией данная корректировка не заявлена.

В соответствии с п. 91 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитан по [формуле (33)](consultantplus://offline/ref=5F57A2FD55F23F6696706F15D9FB38FCECF9C132C56D901EBB9623646E25B777E752E97BAD75CDB3FAEAD0E9CA09E02D7E3D241D2449UFHCK) с применением данных за последний расчетный период регулирования (2018 год), по которому имеются фактические значения:



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=630E1005FB9250541D40D133676AC19737B1DD50032E0F7A8DB7CDDA2425422E34C7AB995A0D24FDD64B2D31E479A27322B2F23E3BDD66G6K) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с п.95 Методических указаний, необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й (2018) год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитана с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95663E539562A996F0B5204D1693713AE91IBC4K) - [23](consultantplus://offline/ref=4B156430827DC7A709EB2BA20917AFA57196017F0886D9CD7B07E94A8C5B79344A1D18A95767EF6F0F6598334D0217D26E3710AC8EBF6DE0I7C4K) Основ ценообразования по формуле:



где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033849664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05A5A5F6E066713D38CFA7F8E7FEE2260h1D9K), [29](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42361585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [49](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D40331585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K), [51](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D41351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) - [60](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3D4B311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) и [88](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3B46351585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F50033649664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F510B3E42311585D8A02B8163E93C60125FE45839h6D5K) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F500B3A49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=CED45AB85C86D11EA5555EC031EECAE63C4B1673F68E9DB630570FA2C68A93247AF5B05F51023E49664F95DCE97C897FED207F1241E7h5D1K) Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Расчет размера корректировки НВВ 2018 г. в сфере водоотведения приведен в **Приложении 2**. Значение корректировки **∆НВВК (2018)** составило ***(-294,93)*** тыс. руб.

**8.10. Корректировка необходимой валовой выручки, проводимая**

**в целях сглаживания изменения тарифов (увеличение/уменьшение)**

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-203 гг., в расчете итоговой величины НВВ на 2020 год данная корректировка не была предусмотрена и в целях корректировки установленных тарифов на 2020 г. организацией не заявлена.

В связи с отсутствием необходимости в сглаживании роста тарифов 2019-2020 г. размер корректировки ∆НВВС СК (2020) принят равным ***0,00*** тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов, величины прибыли, **скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «Белсток» по услуге водоотведения (очистка сточных вод) на 2020 год составила ***11231,32*** тыс. руб.:

***НВВ ск. (2020) = 8187,60 + 1682,07 + 1656,58 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 + + (-294,93) + 0,00 = 11231,32.***

1. **Расчет одноставочных тарифов в сфере водоотведения**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

где:

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

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

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить ООО «Белсток» **тарифы на водоотведение (очистка сточных вод)** в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2020 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Водоотведение** | | | | |
| ООО «Белсток» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | **8,29** | *0,0* |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | **9,81** | *18,3* |

**Приложение 1**

**Расчет скорректированной величины Неподконтрольных расходов на 2020 г.**







**Приложение 2**









Приложение № 20 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Производственная программа**

**ООО «Белсток» (г. Белово) в сфере водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Белсток» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652600, Кемеровская область,  г. Белово, ул. Береговая, 5  652600, Кемеровская область,  г. Белово, ул. 2-я Рабочая |
| 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. | % |
| - | - | - | - | - | - |

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. | % |
| - | - | - | - | - | - |

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. | % |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 620515 | 620515 | 620515 | 620515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), тыс. руб. | 5144,07 | 5144,07 | 5144,07 | 6087,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 71,40 | 71,40 | 71,40 | 71,40 | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,16 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 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) | 71,40 | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | 0,29 | - | - |
| 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 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 № 21 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод)**

**ООО «Белсток» (г. Белово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф\*, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | | | | | | |
| Прочие потребители  (НДС не облагается) | 8,29 | 8,29 | 8,29 | 9,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации – ООО «Водоснабжение» (г. Белово),   
ИНН 4202023801.

Приложение № 22 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

для утверждения нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии по тепловым сетям МУП «Гарант» (Тяжинский муниципальный округ) на 2020 год

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МУП «Гарант» (Тяжинский муниципальный округ) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии.

Предприятием для утверждения нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- температурный график работы;

- сведения о климатических факторах, влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- структура отпуска тепловой энергии на 2020 год;

- договор на аренду имущественного комплекса;

- схема тепловых сетей;

- реестр потребителей тепловой энергии;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь тепловой энергии, в том числе с потерями теплоносителей и через теплоизоляционные конструкции трубопроводов;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии, выполненной  
 ОАО «АЭЭ».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 325 (зарегистрирован в Минюсте России 16 марта 2009 г. № 13513) и представлены в полном объеме.

МУП «Гарант» Тяжинского муниципального округа Кемеровской области образовано на основании Постановления Администрации Тяжинского муниципального округа № 63-п от 22.05.2018 года. В настоящее время МУП «Гарант» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на муниципальное имущество, Предприятие заключило до-говор на право хозяйственного ведения имуществом (18,102 км тепловых сетей) с КУМИ Тяжинского муниципального округа, расположенном в Тяжинском городском поселении, Листвянском и Нововосточном сельских поселениях.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей технологических потерь при транзите тепловой энергии.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ пп. | Показатели | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| отчет | отчет | план | расчет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Теплоноситель | | | | |
| 1.1 | потери и затраты теплоносителя, т(м3): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | \* | 6107,85 | 6107,85 | 4847,38 |
| 1.2 | среднегодовой объем тепловых сетей, м3: | - | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | \* | 381,26 | 381,26 | 302,58 |
| 1.3 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | \* | 1602,02 | 1602,02 | 1602,00 |
| 1.4 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %/час (п.1.3:8 760): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·     *вода* | \* | 27,58 | 27,58 | 27,58 |
| 2 | Тепловая энергия | | | | |
| 2.1 | потери тепловой энергии, тыс. Гкал: | - | - | - | - |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | \* | 8,08 | 8,08 | 7,42 |
| 2.2 | материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* |  | 3426,52 | 3426,52 | 3186,45 |
| 2.3 | отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·     *вода* | \* | 45,44 | 45,44 | 45,19 |
| 2.4 | суммарная присоединенная тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч: |  |  |  |  |
|
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | \* | 16,97 | 16,97 | 16,88 |
| 2.5 | отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* |  | 2,36 | 2,36 | 2,33 |
| 2.6 | отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть, %: | | | | |
| ·       пар | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       вода | \* | 17,78 | 17,78 | 16,42 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | **э л е к т р и ч е с к а я э н е р г и я** | | | | |
| 3.1 | расход электроэнергии. тыс.кВт\*ч | - | - | - | - |
| 3.1 | количество, ед: |  | | | |
| ПНС | - | - | - | - |
| ЦТП | - | - | - | - |

- Уменьшение нормативов потерь тепловой энергии и теплоносителя обусловлено тем, что в 2019 году предприятие произвело перекладку некоторых участков тепловых сетей, с изменением способа прокладки

\* Ранее предприятие не осуществляло регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии утвердить прилагаемые нормативы технологических потерь при транзите тепловой энергии на 2020 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии

на 2020 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | нормативы | | |
| потери и затраты  теплоносителей,  т(м3) | потери  тепловой энергии,  тыс. Гкал | расход  электроэнергии, тыс.кВтч |
| ***МУП «Гарант» (Тяжинский муниципальный округ)***  ***ИНН 4213012128*** | Теплоноситель-пар | | |
|  |  |  |
| Теплоноситель-конденсат | | |
|  |  |  |
| **Теплоноситель-вода** | | |
| 4 847,381 | 7,42 | **-** |

Приложение № 23 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам, представленным МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево), для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» на 2020 год**

В Региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии.

Предприятие эксплуатирует тепловые сети от котельной АО «Ш. Полысаевская».

Тепловые сети от теплоисточников МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» выполнены в двухтрубном исполнении.

Система теплоснабжения – открытая.

Тепловая изоляция трубопроводов выполнена стандартными теплоизоляционными материалами – минераловатными матами.

Котельные и тепловые сети работают по температурному графику 95/70 оС со спрямлением на 65 оС для обеспечения подачи горячей воды в соответствии с требованием ПТЭ при расчетной температуре -35 оС.

Протяженность тепловых сетей составляет 3 450 м в однотрубном измерении.

Предприятием для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- температурный график работы котлов;

- сведения о климатических факторах, влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- структура отпуска тепловой энергии на 2020 г.;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь тепловой энергии, в том числе с потерями теплоносителей и через теплоизоляционные конструкции трубопроводов.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 325 (зарегистрирован в Минюсте России 16 марта 2009 г. № 13513).

По расчетам специалистов МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево) нормативы технологических затрат и потерь энергоресурсов при передаче тепловой энергии на 2020 год должны составить:

- Потери теплоносителя при передаче тепла сторонним потребителям – 1 693,030 м.куб.

- Потери теплоэнергии при передаче тепла сторонним потребителям по тепловым сетям 1,668 тыс. Гкал (21,6% от общего отпуска предприятия).

В таблице 1 представлена динамика основных показателей технологических потерь при передаче тепловой энергии.

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

| **№**  **п/п** | **Показатели\*)** | **2017 г.** | **2018 г.** | **2019 г.** | **2020 г.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **расчет** | **расчет** | **расчет** | **расчет** |
| 1 | **т е п л о н о с и т е л ь** | | | | |
| 1.1. | потери и затраты теплоносителя, т(м3): | | | | |
| вода | - | - | 1 688,77 | 1 693,03 |
| 1.2. | среднегодовой объем тепловых сетей, м3: | | | | |
| вода | - | - | 71,19 | 71,19 |
| 1.3. | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %: | | | | |
| вода | - | - | 2373,92 | 2377,91 |
| 1.4. | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %/час: | | | | |
| вода | - | - | 0,27 | 0,27 |
| 2 | **т е п л о в а я э н е р г и я** | | | | |
| 2.1. | потери тепловой энергии, тыс. Гкал: | | | | |
| вода | - | - | 1,332 | 1,668 |
| 2.2. | материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 | | | | |
| вода | - | - | 526,95 | 526,95 |
| 2.3. | отпуск тепловой энергии в сеть c учетом «срезки», тыс. Гкал: | | | | |
| вода |  |  | 7,396 | 7,732 |
| 2.4. | суммарная присоединенная тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч: | | | | |
| вода |  |  | 2,296095 | 2,296095 |
| 2.5. | отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2: | | | | |
| вода | - | - | 2,53 | 3,17 |
| 2.6. | отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть, %: | | | | |
| вода | - | - | 18,0 | 21,6 |
| 3 | **э л е к т р и ч е с к а я э н е р г и я** | | | | |
| 3.1. | расход электроэнергии, тыс. кВт | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | количество, ед: | | | | |
| ЦТП | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Бойлерные | 0 | 0 | 0 | 0 |

В связи с тем, что тепловые сети от котельной АО «СУЭК-Кузбасс»  
ПЕ «Спецналадка» в сторону жилой зоны от точки раздела границ (т. А) находятся в оперативном управлении МКП «Благоустройство» с апреля 2019 г., расчет технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя произведен впервые с учетом коэффициентов, полученных в результате испытаний трубопроводов на тепловые потери.

Тепловые потери на регулируемый период 2020 года выросли на 336 Гкал (24,8 %) из-за применения при расчете тепловых потерь через изоляцию коэффициентов, полученных в результате проведенных испытаний трубопроводов на тепловые потери.

В процентном соотношении тепловые потери выше на 3,6 %, что определяется применением коэффициентов (Ки = 1,4 для трубопроводов надземной прокладки до 1989 года прокладки), полученных в результате проведения испытаний трубопроводов на тепловые потери.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год.

**Предложение по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | нормативы | | | |
| потери и затраты  теплоносителей,  т(м3) | потери  тепловой энергии,  тыс. Гкал | | расход  электроэнергии, тыс.кВтч |
| МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево) | Теплоноситель-пар | | | |
|  |  | |  |
| Теплоноситель-конденсат | | | |
|  |  | |  |
| Теплоноситель-вода | | | |
| 1 693,030 | 1,668 | 21,6% | 0,000 |

Приложение № 24 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение по материалам, представленным   
ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро-Судженск), для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям от котельных на 2020 год**

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро-Судженск) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии от котельных.

ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро- Судженск) образовано в 2018 году и осуществляет выработку и передачу тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения жилых домов г. Анжеро- Судженск, объектов социально культурного назначения, а также других потребителей.

На обслуживании предприятия находится 23 котельные. Установленная мощность котельных составляет 156,96 Гкал/ч, присоединённая нагрузка составляет 88,446 Гкал/час. Основным видом топлива является каменный уголь, резервного вида топлива нет. Поставка угля осуществляется железнодорожным транспортом в центральный угольный склад, вместимостью 4000тн.

Отпуск тепла осуществляется через тепловые сети протяженностью 70,6 км. Отопительный сезон составляет 242 дней, межотопительный 109 дней. Система теплоснабжения двухтрубная, трехтрубная, четырехтрубная, открытая. Учет отпуск тепла ведется по приборам учета тепловой энергии потребителей, в случае отсутствия прибора учета- по расчетным значениям выполненным ЭСО.

Температурный график отпуска тепла для всех тепловых сетей и котельных, находящихся на балансе ООО «ТеплоРесурс» с графиком работы 95/70 оС, при расчетной температуре наружного воздуха tн.в = - 39 оС со спрямлением на 65 оС, № 15 – температурный график 70/55 оС при расчетной температуре наружного воздуха tн.в = - 39 оС.

Присоединенная тепловая нагрузка по договорам составляет на 01.01.2020 г. составляет 88,446 Гкал/ч (Таблица 1).

Реализация тепловой энергии от котельных ООО «ТеплоРесурс» на 2020 год составляет 200 127,77 Гкал/год.

Предприятием для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- температурный график работы;

- сведения о климатических факторах, влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- расчет полезного отпуска на отопление жилых, общественных зданий;

- структура отпуска тепловой энергии на 2020 год;

- договор на аренду имущественного комплекса;

- схема тепловых сетей;

- реестр потребителей тепловой энергии;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь тепловой энергии, в том числе с потерями теплоносителей и через теплоизоляционные конструкции трубопроводов.

В соответствии с представленными скорректированными расчетами предприятия:

- Потери теплоносителя при передаче тепла сторонним потребителям – 102319,40 м.куб.

- Потери теплоэнергии при передаче тепла сторонним потребителям по тепловым сетям 47794,83 Гкал (19,28 % от общего отпуска предприятия).

- В связи с тем, что насосное оборудование установлено в котельных и не относится к теплосетевому оборудованию, норматив технологических затрат электрической энергии на передачу тепла для данной схемы теплоснабжения не рассчитывается.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей технологических потерь при передаче тепловой энергии.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

**(В ЧАСТИ ОТПУСКА НА ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ РЫНОК)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 |
| Отчёт | отчёт | план | Расчёт |
| Теплоноситель – вода | | | | |
| потери и затраты теплоносителя, м3 | \* | 95397,408 | 95397,408 | 102319,397 |
| среднегодовой объём тепловых сетей, м3 | \* | 4399,974 | 4399,974 | 4399,974 |
| отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объёму тепловых сетей, % | \* | 2168,1 | 2168,1 | 2325,5 |
| отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объёму тепловых сетей, %/ч | \* | 0,3410 | 0,3410 | 0,3660 |
| Тепловая энергия | | | | |
| потери тепловой энергии, тыс. Гкал | \* | 54,311 | 54,311 | 47,795 |
| материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 | \* | 22331,68 | 22331,68 | 22331,68 |
| отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал | \* | 267,806 | 267,806 | 247,923 |
| суммарная присоединённая тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч | \* | 81,080741 | 81,080741 | 81,080741 |
| отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2 | \* | 2,432 | 2,432 | 2,140 |
| отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть, % | \* | 20,28 | 20,28 | 19,28 |
| Электрическая энергия | | | | |
| Затраты электрической энергии, тыс. кВтч | \* | - | - | - |

\* Увеличение норматива потерь теплоносителя обусловлено пересчетом нормативов с учетом продолжительности отопительного периода в високосный год. Кроме того, при расчете на 2020 год предприятием заявлен расход теплоносителя на пусковое заполнение.

Снижение норматива потерь тепловой энергии обусловлено исключением из расчета поправочного коэффициента к нормам тепловых потерь.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | нормативы | | | | |
| потери и затраты  теплоносителей,  т(м3) | | потери  тепловой энергии,  тыс. Гкал | | расход  электроэнергии, тыс.кВтч |
| ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро-Судженск) | теплоноситель - пар | | | | |
| - | - | | - | |
| теплоноситель - конденсат | | | | |
| - | - | | - | |
| теплоноситель - вода | | | | |
| 102319,397 | 47,795 | | 0,000 | |

Приложение № 25 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Нормативы технологических потерь при передаче**

**тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Нормативы технологических потерь  при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | | |
| Потери и затраты теплоносителей, пар (т), вода (м3) | Потери тепловой энергии, тыс. Гкал | Расход электроэнер-гии, тыс. кВтч |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | МУП «Гарант» (Тяжинский муниципальный округ), ИНН 4213012128 | теплоноситель - пар | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - конденсат | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - вода | | |
| 4 847,381 | 7,420 | 0,000 |
| 2 | ООО «ТеплоРесурс»  (г. Анжеро-Судженск),  ИНН 4246019288 | теплоноситель - пар | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - конденсат | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - вода | | |
| 102 319,397 | 47,795 | 0,000 |
| 3 | МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево), ИНН 4212039085 | теплоноситель - пар | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - конденсат | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - вода | | |
| 1 693,030 | 1,668 | 0,000 |

Приложение № 26 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам, представленным   
ООО «Сибирский Колос» (г. Анжеро-Судженск), для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной ООО «Сибирский Колос» на 2020 год**

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось ООО «Сибирский Колос» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Сибирский Колос».

Выработка тепловой энергии осуществляется от одной котельной – паросиловой цех. В ПЦС установлено 2 котла ДКВР – 6,5-13 и 2 котла КЕ-6,5-14С, общая мощность составляет 17,342 Гкал/час.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Котельная населенного пункта | Наименование котельной | Тип котла | | номинальная производительность котла, Гкал/ч,т/ч |
| г. Анжеро-Судженск | Котельная ООО «Сибирский колос» | паровой | ДКВР -6,5-13 | 4,34 |
| паровой | ДКВР -6,5-13 | 4,34 |
| паровой | КЕ-6,5-14С | 4,34 |
| паровой | КЕ-6,5-14С | 4,34 |

Вырабатываемое тепло большей частью используется на технологические нужды производства сельхоз продукции.

Пар от котлов через паровой коллектор поступает:

- на технологические нужды – на мельницу и комбикормовый завод;

- на подогрев сетевой воды в пластинчатом теплообменнике для отопления. Пар выходит с давлением пар 0,4-0,45 МПа, при температуре 145 0С. Норматив потерь тепловой энергии и теплоносителя учитывается только при отпуске пара на производственные нужды.

Система теплоснабжения потребителей производится по открытой схеме. Теплотрассы, осуществляющие передачу тепловой энергии на потребительский рынок, работают по температурному графику 95/70 оСтолько в отопительный период – 5808 часов. Тепловая энергия отпускается на потребительский рынок и на производственные нужды предприятия.

Тепловые сети проложены надземным способом. Общая протяженность тепловых сетей в однотрубном исполнении составляет 4214 м, паропроводов 1126 м. Основная часть трубопроводов проложена в период с 1973 по 1994 годы. Необходимо отметить, что часть тепловых сетей предприятия была передана на обслуживание ООО «НСК».

Уголь в котельную завозится КамАЗами (самовывоз). Вместимость склада котельной составляет 6700тн. угля.

В связи с тем, что предприятие не обращалось с заявлением об утверждении норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной на 2020 год, РЭК по собственной инициативе открыло дело об утверждении указанных нормативов.

В соответствии с постановлением Администрация Анжеро-Судженского городского поселения от 08.08.2019 г. №969 «Об утверждении схемы теплоснабжения Анжеро-Судженского городского округа до 2030 года (актуализация на 2020 год) и определении единой теплоснабжающей организации в системе теплоснабжения на территории Анжеро-Судженского городского округа» (https://www.anzhero.ru/pages/files/gkh/u-sh-ts-2020.docx) годовой отпуск тепловой энергии ООО «Сибирский Колос» в сеть на 2020 год составляет 12 298 Гкал.

Расчет норматива выполняется в соответствии с Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 апреля 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

Таблица 1

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | |
| план | план | план | расчет | |
| по организации (в целом) | | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | 23642,9 | 20526,1 | 21859,7 | 12298,00 | |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./кал | 170,39 | 170,39 | 169,11 | 169,49 | |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | 887,46 | 770,47 | 980,35 | 0,00 | |
| % | 3,75 | 3,75 | 4,48 | 0,00 | |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | 22755,5 | 19755,6 | 20879,4 | 12298,00 | |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 177,04 | 177,04 | 177,06 | 169,49 | |
| по видам топлива | | | | | |
| *газ* | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал |  |  |  | |  |
| Отпуск тепловой энергии, тыс.Гкал |  |  |  | |  |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал |  |  |  | |  |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс.Гкал/% |  |  |  | |  |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал |  |  |  | |  |
| *каменный уголь* | | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | 23642,9 | 20526,1 | 21859,7 | | 12298,00 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./кал | 170,39 | 170,39 | 169,11 | | 169,49 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | 887,46 | 770,47 | 980,35 | | 0,00 |
| % | 3,75 | 3,75 | 4,48 | | 0,00 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | 22755,5 | 19755,6 | 20879,4 | | 12298,00 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 177,04 | 177,04 | 177,06 | | 169,49 |

Снижение обусловлено исключением из расчета НУР расходов на собственные нужды. Собственные нужды приняты равными нулю в связи с тем, что предприятием не представлен расчет НУР в соответствии с требованиями Порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 апреля 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323

На основании выполненных расчетов, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2020 год.

Предложение по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной на 2020 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Организация | Норматив на отпущенную энергию | |
| Электрическую, г у.т./кВтч | Тепловую, кг у.т./Гкал |
| ООО «Сибирский Колос»  (г. Анжеро-Судженск) |  | 169,5 |

Приложение № 27 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам, представленным   
АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2020 год**

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных.

АО «Теплоэнерго» производит тепловую энергию в виде горячей воды для нужд отопления и горячего водоснабжения жилых домов, объектов социально-культурного назначения и прочих потребителей.

По состоянию на 01.01.2019 г. на балансе АО «Теплоэнерго» г. Кемерово имеются 36 котельных. Из них 9 котельных работают на каменном угле (8 котельных на каменном угле марки ССр, 1 котельная на буром угле), 26 котельных работают на природном газе; одна котельная с котлами, работающими на электроэнергии, одна ПНС, один ЦТП и два ИТП. Котельные функционируют от 5832 до 8448 часов, и обеспечивают потребности подключенных потребителей в отоплении и горячем водоснабжении.

В 2017 г. построили первую очередь новой автоматизированной котельной № 35/1 с установкой котла Buderas Logano S825L-3700, в 2018 г. планируется строительство второй очереди с установкой котла Buderas Logano SK645L-600.

В 2018 г. электрокотельную № 61 перевели на природный газ со строительством газовой блочно-модульной котельной № 91.

Также в сентябре 2018 года вывели из эксплуатации газовый котел КВЗП-1 котельной № 101.

Общая установленная мощность котельных АО «Теплоэнерго» на 2020 г. составит 195,862 Гкал/ч.

Количество потребителей составляет 836 договоров, при этом присоединенная нагрузка по собственной генерации составит 155,964 Гкал/ч и по покупному теплу 93,0888 Гкал/ч.

Протяженность тепловых сетей АО «Теплоэнерго» от собственных источников теплоснабжения в однотрубном исчислении 129 979 м.

Протяженность тепловых сетей АО «Теплоэнерго» от сторонних источников теплоснабжения (Кемеровская ТЭЦ Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания») в однотрубном исчислении 22 142 м.

Системы теплоснабжения АО «Теплоэнерго»: котельные №№ 101,103,112,118,123,24,25,26,27,31,35,35/1,45,54,97,163,65,66,92,114- открытая, 2-х трубная;

котельные №№ 102,110,15,17,122,34,141,42,96,47,158,60,91 - закрытая, 2-х трубная;

котельные №№ 38.56 - закрытая, 4-х трубная;

котельная № 19 - закрытая, 3-х трубная;

котельная № 43 - открытая, 3-х трубная;

котельная № 47 - тепловых сетей не имеет.

Системы теплоснабжения АО «Теплоэнерго» от стороннего источника теплоснабжения открытая, 2-х трубная и 4-х трубная.

Тепловая сеть от собственных источников тепловой энергии работает по температурным графикам:

котельные №№ 27,45 130/70°С со срезкой на 65°С; котельная ЛЪ 123 105/70°С со срезкой на 65°С; котельная № 26 105/70°С со срезкой на 70°С;

котельные №№ 101,103,112,118,24,25,31,35,35/1,43,54,163,65,66,92,97 95/70°С со срезкой на 65°С;

котельные №№ 102,110,15,17,19, 122,34,38,141,42,56,96,47,158,60,91 95/70°С;

Котельная № 114 - 95/70°С со срезкой на 70°С.

Температурный график отпуска тепловой энергии от стороннего источника теплоснабжения Кемеровской ТЭЦ 150/70 °С со срезкой на 130 °С.

Холодная вода на котельные №№ 101, 102, 103, 110,112,15, 17, 118,26,27,31,34,35, 35/1, 38, 43, 45, 47, 60, 91, 19, 122, 123, 141, 42, 92, 96, 56, 158, 163, 65, 66, 97 поступает из городского водопровода. На котельные №№ 24, 25, 54 холодная вода поступает со скважин. Для умягчения исходной воды на котельных №№ 102, 103, 110, 114, 15, 17, 118, 19, 122, 123, 24, 25, 26, 27, 31, 34, 35, 35/1, 38, 141, 42, 43, 45, 96, 92, 91, 54, 97, 158, 163 применяются установки Na-катионирования. Умягчение воды производится по одноступенчатой схеме, фильтры заполнены катионитом КУ-2-8. В котельной № 45 кроме установки Na-катионирования предусмотрена атмосферная деаэрация воды. В котельной № 27 предусмотрена вакуумная деаэрация воды.

На котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово установлены водогрейные котлоагрегаты типа: КВГМ-30; КВТС-20; КВЗП-1,25; КВЗП-1,0; КВЗП-0,63; КВ-0,35; КВ-0.3; КП-0,2; КВТ-1,0; КВТ-0,5; КВТ-0,35; КВр-1,25; КВр-0,8; КВр-0,6; КВр-0,46; КВр-0,4; НРС; Carborobot; Турботерм-5000; Турботерм-2000; Турботерм-1600; Турботерм-800; Buderus SK 745; Buderus SK 755; Buderus SK 725; Buderus SK 645; Buderus GE 315-105; Buderus GE 515-240; Buderus G 215WC; Viessmann, Bosch UT-34, Bosch UT-28 а также паровые котлы типа: ДКВР 10/13, ДЕ 25/14 ГМ, Е1/9, КП-300.

Природный газ ГОСТ 5542-87 на котельные №№ 101, 102,103,110, 112,118,122,123, 26, 27, 31, 35, 35/1, 38, 141, 42, 45, 96, 92, 56, 97, 158, 163, 65, 66, 114, 91 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово (поставщик - ООО «Газпром трансгаз Томск» филиал Кемеровское ЛПУМГ) подается по газопроводу. Низшая теплота сгорания топлива (природного газа) за 2017 г. по сертификатам топлива составляет 8370 ккал/кг.

Уголь марки ССр, класс 0-300, добываемый на разрезе ОАО «Разрез Кедровский» на котельные №№ 15, 17, 19, 24, 25, 43, 47, 54 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельных составляет 4 часа. Низшая теплота сгорания топлива (каменного угля) за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5604 ккал/кг.

Бурый уголь, добываемый на Балахтинском угольном разрезе Красноярского края, на котельной № 34 АО «Теплоэнерго» доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки то пли на до котельной составляет 12 часов. Низшая теплота сгорания каменного бурого угля за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5008 ккал/кг.

Резервным топливом на источниках тепловой энергии, работающих на каменном угле, является основное топливо (каменный уголь). Резервным топливом на источниках тепловой энергии, работающих на природном газе, является дизельное топливо, кроме котельных №№ 35, 38 для которых резервным топливом является каменный уголь.

Склады каменного угля на котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово способны вместить 5425 т.

Емкости для хранения дизельного топлива на котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово способны вместить 271,934 т.

Проведение режимно-наладочных испытаний - 3 котла Турботерм-КВа-2,0 котельной № 26; котел Logano S825L-3700 котельной № 35/1; котел Paromat Simplex РХ 112 котельной № 38; 2 котла ДКВр 10/13 и котел ДЕ 25/14 котельной № 45; котел Viessmann PS057 котельной № 65; 2 котла Logano GE 515-240 котельной № 102; 2 котла Logano GE 315-105 котельной № 110; 2 котла Турботерм 800 котельной № 112; 2 котла Logano SK 745-1850 котельной № 118; 2 котла Logano SK 645-250 котельной № 122; 2 котла Logano SK 645-420 котельной № 163.

Предприятием для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- перечень оборудования котельных, его технические характеристики;

- договор аренды имущественного комплекса (подтверждает площадь котельной);

- пояснительная записка;

- температурные графики работы;

- сведения о режимах работы котлоагрегатов на планируемый период работы;

- плановое значение расхода топлива на планируемый период регулирования;

- плановое значение выработки тепловой энергии на регулируемый период;

- расчет нормативов удельных расходов топлива;

- расчет полезного отпуска на отопление и ГВС жилых, общественных зданий;

- расчет расхода тепловой энергии на собственные нужды;

- расчет потерь тепла при передаче тепловой энергии;

- сертификаты используемого топлива;

- копии паспортов котлов;

- расчеты удельных расходов топлива по каждой котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов удельных расходов топлива, выполненной ООО «ТЭС».

Региональная энергетическая комиссия Кемеровской области, рассмотрев представленные материалы по расчету и обоснованию нормативов удельных расходов топлива, создания запасов топлива по котельным АО «Теплоэнерго» направила в адрес предприятия письмо от 23.09.2019 № М 5-5/3392-02 «О расчетах нормативов расходов ТЭР и создания запасов топлива на 2020 год» со следующими замечаниями.

В материалах, представленных на утверждение удельного расхода топлива, отсутствуют:

* Нормативные характеристики котлоагрегатов (результат режимно-наладочных испытаний) и КПД брутто, устанавливаемые порезультатам режимно-наладочных испытаний;
* Режимные карты установок ХВО.

Кроме того, согласно п. 8 Порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии утвержденного приказом Минэнерго России от 30.12.2008г. №323 (далее Порядок), выбор состава работающего оборудования и распределение тепловых нагрузок между отдельными агрегатами котельной базируются на принципах обеспечения надежного энергоснабжения потребителей и минимизации топливных затрат на отпуск энергии. При расчете НУР на 2020 год предприятие указывает в работе менее эффективные котлы, а также занижена рабочая тепловая нагрузка на котлы, тем самым завышая удельные показатели расхода топлива. В частности, при расчете НУР по котельной №45 максимальная нагрузка (80-99%) приходится на котел №1, а минимальная (40-58%) на котлы №№ 3,5. При этом индивидуальный норматив котла №1 при нагрузке 80-99% варьируется в пределе от 156,5 кг.у.т./Гкал до 157,1 кг.у.т./Гкал, а при нагрузке 40-58% - индивидуальный норматив расхода топлива составляет 155,8 кг.у.т./Гкал. Для котла № 3 индивидуальный норматив при нагрузке 80-99% составляет 154,6 кг.у.т./Гкал – 153,9 кг.у.т./Гкал, а при нагрузке 40-58% - 156,1 кг.у.т./Гкал - 157,1 кг.у.т./Гкал. Расчет необходимо выполнить исходя из принципов, прописанных в п.8 Порядка.

При расчете расхода на собственные нужды котельной №27, в части расхода тепла на отопление помещений котельной, завышено значение удельной вентиляционной характеристики.

Согласно представленных расчетов в состав собственных нужд котельных включаются потери баками различного назначения, расположенных в помещении и на открытом воздухе. В соответствии с п. 57 Порядка расход тепловой энергии на отопление помещений котельной уменьшается на величину тепловых выделений в окружающую среду баками различного назначения, установленными в котельном зале.

При расчете норматива Вами применен коэффициент, учитывающий старения котлов с изменением КПД в зависимости от срока службы. В соответствии с информационным письмом Минэнерго России от 21.09.2009 «О повышении качества подготовки расчетов и обоснований нормативов удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от отопительных (производственно-отопительных) котельных» для учета указанного коэффициента необходимо чтобы сроки службы котла должны были подтверждены заверенной выпиской из паспорта котла, содержащей дату ввода в эксплуатацию и записи о произведенных капитальных ремонтах. Указанные выписки не представлены.

В ответ на указанные замечания предприятием представлены дополнительные материалы (исходящее от 10.10.2019 №1973).

Кроме того, при рассмотрении дополнительных материалов и расчетов предприятия экспертами РЭК выявлены ошибки в расчете собственных нужд котельных, в части расхода тепловой энергии на отопление помещений котельных. В связи с этим специалистами ОА «Теплоэнерго» представленн скорректированный расчет НУР.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 марта 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

Таблица 1

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

| Показатели | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| план | план | план | расчет | расчет | расчет |
| По организации (в целом) | | | | | | |
| Производство тепловой энергии\*, тыс. Гкал | 303,855 | 296,602 | 296,887 | 300,9563 | - | - |
| Отпуск тепловой энергии\*, тыс. Гкал | 295,123 | 288,986 | 288,243 | 294,2778 | - | - |
| Расход тепловой энергии на производственные нужды\*, тыс. Гкал | 2,073 | 1,315 | 1,269 | 1,269 | - | - |
| Тепловая энергия, связанная со срезкой, Гкал | - | - | 3,431 | 2,872 | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды\*, тыс. Гкал/% | 6,659 | 6,301 | 3,944 | 3,807 | - | - |
| 2,19 | 2,12 | 1,33 | 1,265 | - |  |
| По видам топлива | | | | | | |
| Котельные, работающие на природном газе | | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 291,193 | 285,733 | 285,972 | 290,377 | - | - |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 282,985 | 278,559 | 277,864 | 284,140 | - | - |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 156,0 | 156,0 | 155,8 | 156,4 | - | - |
| Расход тепловой энергии на производственные нужды, тыс. Гкал | 2,073 | 1,315 | 1,269 | 1,269 | - | - |
| Тепловая энергия, связанная со срезкой, Гкал | - | - | 3,225 | 2,675 | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 6,135 | 5,859 | 3,614 | 3,562 | - | - |
| 2,11 | 2,05 | 1,28 | 1,227 | - | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал | 159,3 | 159,3 | 157,8 | 158,3 | - | - |
| Котельные, работающие на твердом топливе | | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 12,076 | 10,723 | 10,772 | 10,5790 | - | - |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 11,564 | 10,284 | 10,236 | 10,1378 | - | - |
| Тепловая энергия, связанная со срезкой, Гкал | - | - | 0,206 | 0,197 | - | - |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 219,5 | 219,5 | 220,1 | 221,1 | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 0,512 | 0,439 | 0,330 | 0,244 | - | - |
| 4,24 | 4,09 | 3,12 | 2,308 | - | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал | 229,2 | 229,2 | 227,2 | 226,5 | - | - |
| Котельная, работающая на дизельном топливе | | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | - | - | - | - | - | - |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | - | - | - | - | - | - |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | - | - | - | - | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал | - | - | - | - | - | - |

**\*** за 2016 – 2018 гг. принимались плановые показатели, предоставленные энергоснабжающей организацией АО «Теплоэнерго»

**Примечание**:

Производство тепловой энергии источниками тепловой энергии АО «Теплоэнерго» г. Кемерово в 2020 г. должно увеличиться, по сравнению со значением, текущего периода 2019 г. на 4,069тыс. Гкал, так как в 2020 г. является високосным, продолжительность отопительного периода увели­чится на один день;

Отпуск тепловой энергии потребителям в 2020 г. должен увеличиться по сравнению со значением, текущего периода 2019 г. на 6,035 тыс. Гкал;

Нормативный удельный расход топлива (природный газ) при производстве тепловой энергии на 2020 г. увеличится на 0,5 кг у.т./Гкал по сравнению с 2019 г., в связи с предоставлением режимных карт на котлоагрегаты (ранее потери тепловой энергии котлоагрегатами из-за отсутствия режим­ных карт брались из таблицы 10 п. 57.1 Порядка);

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 .07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2020 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2020 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| организация | Норматив на отпущенную энергию | |
| АО «Теплоэнерго» г. Кемерово | Электрическую, г у.т./кВт.ч | Тепловую, кг у.т./Гкал |
| Топливо - газ | - | 158,3 |
| Топливо – каменный уголь | - | 226,5 |
| Топливо - дизельное топливо | - | - |

Приложение № 28 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Нормативы удельного расхода топлива при производстве**

**тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии**

**с установленной мощностью производства электрической энергии**

**25 МВт и более, на 2020 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив удельного расхода топлива  при производстве тепловой энергии,  кг у.т./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ООО «Сибирский Колос»  (г. Анжеро-Судженск), ИНН 4246019263 | Каменный уголь | 169,5 |
| 2 | АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), ИНН 4205049011 | Каменный уголь | 226,5 |
| Природный газ | 158,3 |

Приложение № 29 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по материалам, представленным   
АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных на 2020 год**

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

АО «Теплоэнерго» производит тепловую энергию в виде горячей воды для нужд отопления и горячего водоснабжения жилых домов, объектов социально-культурного назначения и прочих потребителей.

По состоянию на 01.01.2019 г. на балансе АО «Теплоэнерго» г. Кемерово имеются 36 котельных. Из них 9 котельных работают на каменном угле (8 котельных на каменном угле марки ССр, 1 котельная на буром угле), 26 котельных работают на природном газе; одна котельная с котлами, работающими на электроэнергии, одна ПНС, один ЦТП и два ИТП. Котельные функционируют от 5832 до 8448 часов, и обеспечивают потребности подключенных потребителей в отоплении и горячем водоснабжении.

В 2017 г. построили первую очередь новой автоматизированной котельной № 35/1 с установкой котла Buderas Logano S825L-3700, в 2018 г. планируется строительство второй очереди с установкой котла Buderas Logano SK645L-600.

В 2018 г. электрокотельную № 61 перевели на природный газ со строительством газовой блочно-модульной котельной № 91.

Также в сентябре 2018 года вывели из эксплуатации газовый котел КВЗП-1 котельной № 101.

Общая установленная мощность котельных АО «Теплоэнерго» на 2020 г. составит 195,862 Гкал/ч.

Количество потребителей составляет 836 договоров, при этом присоединенная нагрузка по собственной генерации составит 155,964 Гкал/ч и по покупному теплу 93,0888 Гкал/ч.

Протяженность тепловых сетей АО «Теплоэнерго» от собственных источников теплоснабжения в однотрубном исчислении 129 979 м.

Протяженность тепловых сетей АО «Теплоэнерго» от сторонних источников теплоснабжения (Кемеровская ТЭЦ Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания») в однотрубном исчислении 22 142 м.

Системы теплоснабжения АО «Теплоэнерго»: котельные №№ 101,103,112,118,123,24,25,26,27,31,35,35/1,45,54,97,163,65,66,92,114- открытая, 2-х трубная;

котельные №№ 102,110,15,17,122,34,141,42,96,47,158,60,91 - закрытая, 2-х трубная;

котельные №№ 38.56 - закрытая, 4-х трубная;

котельная № 19 - закрытая, 3-х трубная;

котельная № 43 - открытая, 3-х трубная;

котельная № 47 - тепловых сетей не имеет.

Системы теплоснабжения АО «Теплоэнерго» от стороннего источника теплоснабжения открытая, 2-х трубная и 4-х трубная.

Тепловая сеть от собственных источников тепловой энергии работает по температурным графикам:

котельные №№ 27,45 130/70°С со срезкой на 65°С; котельная ЛЪ 123 105/70°С со срезкой на 65°С; котельная № 26 105/70°С со срезкой на 70°С;

котельные №№ 101,103,112,118,24,25,31,35,35/1,43,54,163,65,66,92,97 95/70°С со срезкой на 65°С;

котельные №№ 102,110,15,17,19, 122,34,38,141,42,56,96,47,158,60,91 95/70°С;

Котельная № 114 - 95/70°С со срезкой на 70°С.

Температурный график отпуска тепловой энергии от стороннего источника теплоснабжения Кемеровской ТЭЦ 150/70 °С со срезкой на 130 °С.

Холодная вода на котельные №№ 101, 102, 103, 110,112,15, 17, 118,26,27,31,34,35, 35/1, 38, 43, 45, 47, 60, 91, 19, 122, 123, 141, 42, 92, 96, 56, 158, 163, 65, 66, 97 поступает из городского водопровода. На котельные №№ 24, 25, 54 холодная вода поступает со скважин. Для умягчения исходной воды на котельных №№ 102, 103, 110, 114, 15, 17, 118, 19, 122, 123, 24, 25, 26, 27, 31, 34, 35, 35/1, 38, 141, 42, 43, 45, 96, 92, 91, 54, 97, 158, 163 применяются установки Na-катионирования. Умягчение воды производится по одноступенчатой схеме, фильтры заполнены катионитом КУ-2-8. В котельной № 45 кроме установки Na-катионирования предусмотрена атмосферная деаэрация воды. В котельной № 27 предусмотрена вакуумная деаэрация воды.

На котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово установлены водогрейные котлоагрегаты типа: КВГМ-30; КВТС-20; КВЗП-1,25; КВЗП-1,0; КВЗП-0,63; КВ-0,35; КВ-0.3; КП-0,2; КВТ-1,0; КВТ-0,5; КВТ-0,35; КВр-1,25; КВр-0,8; КВр-0,6; КВр-0,46; КВр-0,4; НРС; Carborobot; Турботерм-5000; Турботерм-2000; Турботерм-1600; Турботерм-800; Buderus SK 745; Buderus SK 755; Buderus SK 725; Buderus SK 645; Buderus GE 315-105; Buderus GE 515-240; Buderus G 215WC; Viessmann, Bosch UT-34, Bosch UT-28 а также паровые котлы типа: ДКВР 10/13, ДЕ 25/14 ГМ, Е1/9, КП-300.

Природный газ ГОСТ 5542-87 на котельные №№ 101, 102,103,110, 112,118,122,123, 26, 27, 31, 35, 35/1, 38, 141, 42, 45, 96, 92, 56, 97, 158, 163, 65, 66, 114, 91 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово (поставщик - ООО «Газпром трансгаз Томск» филиал Кемеровское ЛПУМГ) подается по газопроводу. Низшая теплота сгорания топлива (природного газа) за 2017 г. по сертификатам топлива составляет 8370 ккал/кг.

Уголь марки ССр, класс 0-300, добываемый на разрезе ОАО «Разрез Кедровский» на котельные №№ 15, 17, 19, 24, 25, 43, 47, 54 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельных составляет 4 часа. Низшая теплота сгорания топлива (каменного угля) за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5604 ккал/кг.

Бурый уголь, добываемый на Балахтинском угольном разрезе Красноярского края, на котельной № 34 АО «Теплоэнерго» доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки то пли на до котельной составляет 12 часов. Низшая теплота сгорания каменного бурого угля за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5008 ккал/кг.

Резервным топливом на источниках тепловой энергии, работающих на каменном угле, является основное топливо (каменный уголь). Резервным топливом на источниках тепловой энергии, работающих на природном газе, является дизельное топливо, кроме котельных №№ 35, 38 для которых резервным топливом является каменный уголь.

Склады каменного угля на котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово способны вместить 5425 т.

Емкости для хранения дизельного топлива на котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово способны вместить 271,934 т.

Проведение режимно-наладочных испытаний - 3 котла Турботерм-КВа-2,0 котельной № 26; котел Logano S825L-3700 котельной № 35/1; котел Paromat Simplex РХ 112 котельной № 38; 2 котла ДКВр 10/13 и котел ДЕ 25/14 котельной № 45; котел Viessmann PS057 котельной № 65; 2 котла Logano GE 515-240 котельной № 102; 2 котла Logano GE 315-105 котельной № 110; 2 котла Турботерм 800 котельной № 112; 2 котла Logano SK 745-1850 котельной № 118; 2 котла Logano SK 645-250 котельной № 122; 2 котла Logano SK 645-420 котельной № 163.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- данные о фактическом основном и резервном топливе, его характеристика и структура на 1 октября последнего отчетного года;

- данные о вместимости складов для хранения твердого топлива;

- показатели среднесуточного расхода топлива в наиболее холодное расчетное время года предшествующих периодов;

- характеристика применяемого топлива;

- структура отпуска тепловой энергии на планируемый год;

- пояснительная записка к расчету;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

- заключение по экспертизе материалов, обосновывающих значение нормативов создания запасов топлива на котельных, выполненной ООО «ТЭС».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденной Приказом Минэнерго России от 10.08.2012 № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2020 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов создания запасов топлива на тепловых электростанциях и котельных на 2020 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. тонн | |
| Организация | Вид  топлива | Нормативы создания запасов топлива на 1 октября 2020 г. | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый  запас |
| АО «Теплоэнерго» | Каменный уголь | 1,828 | | 1,573 | | 0,255 |
| Бурый уголь | 0,008 | | 0,007 | | 0,001 |
| Дизельное топливо | 2,089 | | 1,306 | | 0,783 |

Приложение № 30 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии,**

**за исключением источников тепловой энергии, функционирующих**

**в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, для АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) на 2020 год**

тыс. т.

| Наименование регулируемой организации | Вид  топлива | Норматив создания запасов топлива | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Общий запас | в том числе: | |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижае-мый запас |
| АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), ИНН 4205049011 | Каменный уголь | 1,828 | 1,573 | 0,255 |
| Бурый уголь | 0,008 | 0,007 | 0,001 |
| Дизельное топливо | 2,089 | 1,306 | 0,783 |

Приложение № 31 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кемеровская генерация» для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель (химочищенную воду), реализуемых на потребительском рынке, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы АО «Кемеровская генерация» по корректировке долгосрочных тарифов, установленных на 2020 год методом индексации подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по станциям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2019 - 2023 годы, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Кемеровская генерация».

ИНН: 4205243192

КПП: 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30.

Телефон/факс: (3842) 45-33-50

e-mail: [tgk12@sibgenco.ru](mailto:tgk12@sibgenco.ru), KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

**Кемеровская ГРЭС**

Кемеровская ГРЭС – первая кузбасская станция, построенная по знаменитому плану ГОЭЛРО. Сегодня это современное и эффективное энергопредприятие, крупнейшее в Кузбассе по установленной тепловой мощности, обеспечивает более половины потребности левобережной части Кемерово по теплу и горячему водоснабжению.

Сегодня установленная электрическая мощность станции составляет 485 МВт, установленная тепловая мощность – 1540 Гкал/час. Основное оборудование станции: 13 паровых котлов суммарной паровой производительностью 3600 тонн в час, 9 турбоагрегатов мощностью от 10 до 110 МВт. Основным видом топлива Кемеровской ГРЭС является каменный уголь Кузбасского угольного бассейна марки «Д».

**Кемеровская ТЭЦ**

Кемеровская ТЭЦ – одна из старейших тепловых станций областного центра Кузбасса. Станция обеспечивает теплом и горячей водой Кировский и часть Рудничного района Кемерово. В настоящее время установленная электрическая мощность Кемеровской ТЭЦ составляет 80 МВт, тепловая мощность – 749 Гкал/час.

На электростанции установлено 8 котельных агрегатов паропроизводительностью от 85 до 220 тонн пара в час, а также 4 турбогенератора мощностью от 10 до 30 МВт. Основным видом топлива Кемеровской ТЭЦ является каменный уголь Кузбасского угольного бассейна.

Станции АО «Кемеровская генерация» работают в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии.

В соответствии с утвержденной учетной политикой на предприятии ведется раздельный учет затрат на производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, горячей воды (по компонентам: тепловая энергия и теплоноситель), теплоносителя в виде химочищенной воды, теплоносителя в виде химически обессоленной воды, оказание услуг по передаче тепловой энергии; прочей деятельности: производство прочей продукции, работ, услуг, а также между регулируемыми и нерегулируемыми видами тепловой энергии (вода, пар). При определении затрат на регулируемые и нерегулируемые виды тепловой энергии (вода, пар) на 2019-2023 года принято распределение затрат пропорционально полезному отпуску со станции.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ КЕМЕРОВСКОЙ ТЭЦ НА 2020 ГОД**

Поскольку АО «Кемеровская генерация» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, то тарифы предприятия подлежат государственному регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении».

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую АО «Кемеровская генерация» установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 636 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую АО «Кемеровская генерация» на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального района, на 2019 - 2023 годы». С 01.01.2020 года тарифы на тепловую энергию, теплоноситель подлежат корректировке.

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

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

Станции АО «Кемеровская генерация» работают в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии.

Согласно учетной политике затраты участков основного производства, участвующих в выработке нескольких видов продукции и подлежащие распределению между теплоэнергией и электроэнергией (мощностью), относятся на указанные виды продукции пропорционально фактическому расходу условного топлива, переведенного в условные единицы исчисления. Таким образом, доля затрат, приходящаяся на выработку тепловой энергии в соответствии с процентом распределения затрат по условному топливу в 2020 году, составляет по Кемеровской ТЭЦ – 70,71 %.

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

В соответствии с п.17 Методических указаний объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

При формировании балансовых показателей в целях корректировки тарифов на тепловую энергию на 2020 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от станций согласно сводного прогнозного баланса на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 28.11.2019 № 1567/19-ДСП.

Предприятием представлен реестр договоров с потребителями, с указанием планового потребления на 2020 год.

Баланс производства и поставки тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ представлен в таблице 1.

**Баланс производства и поставки тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | ВСЕГО | **вода** | **пар всего** | **1,2 - 2,5 кгс/см2** | **2,5 - 7,0 кгс/см2** | **7,0 - 13,0 кгс/см2** | **> 13,0 кгс/см2** | **острый и редуцированный пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 360,655 | 350,155 | 10,500 | 0,000 | 10,500 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *ТЭ на хознужды* | 2,559 | 2,559 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 358,096 | 347,596 | 10,500 | 0,000 | 10,500 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 296,605 | 288,005 | 8,600 | 0,000 | 8,600 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *ТЭ на хознужды* | 2,174 | 2,174 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 294,431 | 285,831 | 8,600 | 0,000 | 8,600 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| итого год |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 657,260 | 638,160 | 19,100 | 0,000 | 19,100 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *ТЭ на хознужды* | 4,733 | 4,733 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 652,527 | 633,427 | 19,100 | 0,000 | 19,100 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *прямым потребителям* | 19,295 | 0,195 | 19,100 | 0,000 | 19,100 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *1 полугодие* | 10,636 | 0,136 | 10,500 | 0,000 | 10,500 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *2 полугодие* | 8,660 | 0,060 | 8,600 | 0,000 | 8,600 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов АО «Кемеровская генерация» Кемеровская ТЭЦ, в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кемеровская генерация» по Кемеровской ТЭЦ в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 307 755 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

**АО «Кемеровская генерация» Кемеровская ТЭЦ на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 749 | 749 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 310 910 | 317 035 |
|  | в том числе на регулируемый рынок | тыс. руб. | 301 809 | 307 755 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием не заявлены расходы на производство тепловой энергии по данной статье.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 445 тыс. руб.:

Предоставлен договор №371 от 14.07.2007 с КУМИ г. Кемерово, дополнительное соглашение № 11 от 01.03.2019, фактические расходы за 2018 год.

Проанализировав представленные материалы, эксперты рассчитали расходы на аренду: 52 715 руб. (арендная плата в месяц) × 12 × 70,71 % (процент распределения затрат по условному топливу на выработку тепловой энергии) = 447 тыс. руб. и предлагают учесть расходы в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год на уровне предложения предприятия – 445 тыс. руб.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Законодательство предусматривает плату за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год.

Фактические расходы за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии (в пределах установленных лимитов) составили 295 тыс. руб.

Предприятие планирует по данной статье расходы на 2020 год в размере 346 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали экономически обоснованную величину платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год: (140 тыс. руб. (плата за выбросы в атмосферу в пределах предельно допустимых выбросов) + 261 тыс. руб. (плата за размещение отходов)) × 70,71 % (процент распределения затрат по условному топливу на выработку тепловой энергии) = 284 тыс. руб. и предлагают ее к включению в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование ОПО;

- коллективное добровольное медицинское страхование;

- страхование имущества;

- обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Предприятие предлагает расходы на страхование в размере 3 359 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Договор № 19FDE0079 от 27.03.2019 об организации обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте с АО «СОГАЗ».

- Протокол № 54-н заседания закупочной комиссии ООО «СГК» 27.03.2019

- Договор № 19 РТК 0118 от 25.04.2019 страхования имущества, поломок машин и оборудования и убытков от перерывов в производственной деятельности с АО «СОГАЗ».

- Договор № 4519 LM 0049 от 06.05.2019 медицинского страхования граждан с АО «СОГАЗ».

- Договор № КГ-18/222 от 06.07.2018 с АО «АльфаСтрахование» вместе с дополнительным соглашением № 1 от 24.06.2019.

- Страховые полисы ОСАГО.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год расходы в размере 2 469 тыс. руб., в том числе:

308 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

615 тыс. руб. – расходы на страхование имущества;

1 509 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование;

37 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Корректировка в сторону снижения – 890 тыс. руб. на основании анализа предоставленных договоров.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность АО Кемеровская генерация» включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), транспортный налог, водный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год и расчеты на 2020 год (по всем налогам и платежам).

Налог на имущество

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

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ, учитывая изменения, внесенные в ст. 374 НК, вступившие в силу с 01.01.2019, в которых объектом налогообложения является недвижимое имущество).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 15 562 тыс. руб.

Фактические расходы в 2018 году, относимые на производство тепловой энергии, по уплате налога на имущество, составили 19 236 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов в размере 13 648 тыс. руб., исходя из факта 2018 года по налогу на имущество (с учетом исключения движимого имущества).

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 6 381 тыс. руб.

Земельные платежи за 2018 год составили, относимые на производство тепловой энергии, составили 3 726 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов в размере факта за 2018 год, т.е. 3 726 тыс. руб. = 512 тыс. руб. (налог на землю) + 3 214 тыс. руб. (арендная плата за землю).

Транспортный налог

Транспортный налог на территории рассчитывается и взымается на основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 №95-ОЗ.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 31 тыс. руб.

Предприятием представлена налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 год. Транспортный налог за 2018 год, относимый на производство тепловой энергии, составил 32 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия, т.е. 31 тыс. руб.

Водный налог

В соответствии с главой 25.2. части второй Налогового Кодекса Российской Федерации, организации, осуществляющие пользование водными объектами, признаются налогоплательщиками водного налога.

Федеральным законом от 24.11.2014 г. №366-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации…» установлено применение повышающего коэффициента на 2019 год в размере 2,31 к ставке, утвержденной на 2015 год согласно главе 25.2 Налогового Кодекса.

Расходы по водному налогу на производство тепловой энергии планируются предприятием в размере 3 350 тыс. руб.

Предприятием представлены помесячные расчеты платы за пользование водными объектами за 2018 год в соответствии с фактом потребления.

Фактические расходы, в части производства тепловой энергии, по водному налогу в 2018 году составили 2 638 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год расходы в размере 2 300 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31, указанного выше.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Предприятием заявлены отчисления на социальные нужды с заработной платы обслуживающего персонала на 2020 год расходы в размере 37 907 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год, относимых на производство тепловой энергии: 98 931 \* 0,302 = 29 877 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 8 030 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтенного экспертами на 2020 год.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлены расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 55 059 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год, относимой на производство тепловой энергии составил 54 865 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: (34 096 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 14 951 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 41 674 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 526 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 180 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) + 3 тыс. руб. (амортизация прочих основных производственных фондов)) × 60,008 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 54 865 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 31 075 тыс. руб.

Из-за ограничения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 29.10.2019 № 2556-р при расчете НВВ и тарифов на 2020 год эксперты предлагают не включать данные расходы, а учесть фактические проценты при рассмотрении корректировки НВВ по результатам 2020 года (при формировании НВВ на 2022 год).

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

В соответствии с п. 25 Методических указаний, внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат, в том числе, расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей.

Предприятие предлагает по данной статье расходы на создание запаса угля в размере 28 226 тыс. руб.

Предприятием представлен приказ Минэнерго России по созданию нормативных запасов топлива от 12.11.2019г. №1198.

Эксперты считают данные расходы экономически необоснованными в виду предоставления приказа Минэнерго о создании нормативных запасов топлива на 2020 год в поздние сроки.

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10 778 тыс. руб.;

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль составит для Кемеровской ТЭЦ: 1 112 / 80 \* 20 = 278 тыс. руб.

**Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению в необходимую валовую выручку очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 48 Методических указаний).

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года по Кемеровской ТЭЦ расходы по данной статье в размере 15 735 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные расчеты, считают, что у предприятия отсутствует экономия как операционных расходов, так и энергетических ресурсов.

Экономия операционных расходов возникает в случае, если фактические операционные расходы составили меньшую величину, чем это было предусмотрено органом регулирования, при условии, что регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные при установлении тарифов такой организации, в полном объеме. При анализе расчетов предприятия экономия операционных расходов не выявлена.

При расчете тарифов учитывается экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя (в том числе связанная с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии) при условии, что затраты на проведение мероприятий по их снижению не учтены и не будут учтены при установлении тарифов, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств. В связи с тем, что в программе энергосбережения предприятия отсутствуют мероприятия, направленные на получении экономии по данным статьям, эксперты предлагают не учитывать данный показатель.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на 2020 год, по мнению экспертов, составит 107 923 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов Кемеровской ТЭЦ представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 417 | 445 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 16 017 | 22 458 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 237 | 284 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 483 | 2 469 |
| 1.4.3 | иные расходы | 13 297 | 19 705 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 29 300 | 29 877 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 38 899 | 54 865 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1.9 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 84 633 | 107 645 |
| 2 | Налог на прибыль | 301 | 278 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **84 934** | **107 923** |

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

Стоимость топлива определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 245 553 тыс. руб.

Экспертами были приняты удельные расходы условного топлива на производство электрической и тепловой энергии в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 15.11.2019 № 1229 и составляющими 382,1 г/кВтч для производства электрической энергии и 146,3 кг/Гкал для расчета расхода условного топлива на производство тепловой энергии.

Структура топлива принимается на уровне предложения предприятия:

уголь-91,2%;

газ природный – 8,8%.

Калорийность по видам топлива принята на уровне предложения предприятия:

-уголь –5 110 ккал/кг;

- газ природный – 8 400 ккал/кг.

Поставщиком угля является АО «СУЭК» (договор поставки № ГО-17/21 от 31.01.2017). Услуги ППЖТ оказывает ООО «ЖД сервис» (договор № 14/122 от 14.07.2014). Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор поставки газа №21-5-0013/1/18/ТГП от 10.08.2017).

При расчете цен по видам топлива, на 2020 год использовались следующие индексы-дефляторы, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019:

- 1,052 и 1,035 – для грузоперевозок, к фактически сложившимся затратам на услуги ППЖТ за 2018 год.

Цена на природный газ сформирована на основании:

- Приказа ФАС России от 13.05.2019 № 5838/19;

- Приказа ФАС России от 09.10.2017 № 1328/17;

- Приказа ФСТ России от 15.05.2015 № 145-э/8,

- Постановления РЭК Кемеровской области от 29.12.2018 № 762.

При расчете цены на природный газ на 2019 год применялся индекс-дефлятор, опубликованный на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, в размере 1,03, со 2 полугодия 2020 года.

Цена на уголь принята по договору с СУЭК от 31.01.2017 №ГО-17/21. Договор заключен по результатам открытого конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?reg

Number=31604426791).

Предлагается принять расходы на топливо в размере 242 328 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 3 225 тыс. руб.

Расчет расходов на топливо представлен в таблице 4.

Таблица 4

**Расчет расхода топлива** (физические показатели) **Кемеровской ТЭЦ**

| № п/п | Показатели | | Единица измерения | Базовый период 2019 | Период регулирования 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 |  | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 146,09 | 148,46 |
| 2 |  | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 39,57 | 44,21 |
| 2.1 |  | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 10,77 | 11,49 |
| 2.1.1 |  | то же в % к выработке электроэнергии | % | 7,37 | 7,74 |
| 2.2 |  | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 28,81 | 32,71 |
| 2.2.1 |  | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,04 | 0,05 |
| 3 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 106,51 | 104,25 |
| 4 |  | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 6,41 | 1,61 |
| 4.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 6,01 | 1,55 |
| 5 |  | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 2,30 | 2,14 |
| 5.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 2,15 | 2,05 |
| 6 |  | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 97,81 | 100,50 |
| 7 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 657,26 | 657,26 |
| 8 |  | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 4,73 | 4,73 |
| 8.1 |  | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 0,72 | 0,72 |
| 9 |  | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 652,53 | 652,53 |
| 10 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 106,51 | 104,25 |
| 11 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 384,90 | 382,10 |
| 12 |  | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 41,00 | 39,83 |
| 13 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 657,26 | 657,26 |
| 14 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 155,00 | 146,30 |
| 15 |  | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 101,88 | 96,16 |
| 16 |  | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 142,87 | 135,99 |
| 17 |  | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 71,305 | 70,71 |
| 18 |  | Расход условного топлива | тыс. тут | 142,87 | 135,99 |
| 18.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 130,30 | 124,02 |
| 18.2 |  | мазут | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 12,57 | 11,97 |
| 18.3.1 |  | газ лимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. тут | 12,57 | 11,97 |
| 18.4 |  | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 101,88 | 96,16 |
| 19 |  | Доля | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 91,20 | 91,20 |
| 19.2 |  | мазут | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3 |  | газ всего, в том числе: | % | 8,80 | 8,80 |
| 19.3.1 |  | газ лимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.2 |  | газ сверхлимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.3 |  | газ коммерческий | % | 8,80 | 8,80 |
| 19.4 |  | др. виды топлива | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.1 |  | Газ доменный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.2 |  | Газ коксовый | % | 0,00 | 0,00 |
| 20 |  | Переводной коэффициент |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.1 |  | уголь всего, в том числе: |  | 0,74 | 0,73 |
| 20.2 |  | мазут |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.3 |  | газ всего, в том числе: |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.3.1 |  | газ лимитный |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.3.2 |  | газ сверхлимитный |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.3.3 |  | газ коммерческий |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.4 |  | др. виды топлива |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.4.1 |  | Газ доменный |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.4.2 |  | Газ коксовый |  | 0,00 | 0,00 |
| 21 |  | Расход натурального топлива |  | 0,00 | 0,00 |
| 21.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 176,08 | 169,90 |
| 21.2 |  | мазут | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.3 |  | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 10,48 | 9,97 |
| 21.3.1 |  | газ лимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.2 |  | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.3 |  | газ коммерческий | млн. куб. м | 10,48 | 9,97 |
| 21.4 |  | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 22 |  | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |  |
| 23 |  | Цена натурального топлива |  | 0,00 |  |
| 23.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1539,72 | 1594,86 |
| 23.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 |  |
| 23.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5369,76 | 5566,91 |
| 23.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0 |
| 23.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0 |
| 23.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5369,76 | 5566,91 |
| 23.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 23.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 | 0 |
| 23.4.1 |  | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 | 0 |
| 24 |  | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 327374 | 326479 |
| 24.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 271113 | 270962 |
| 24.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 24.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 56260 | 55517 |
| 24.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 24.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 24.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 56260 | 55517 |
| 24.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0 |  |
| 24.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0 |  |
| 24.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0 |  |
| 24.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 233435 | 230847 |
| 25 |  | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 233435 | 230847 |
| 25.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 193319 | 191592 |
|  |  | мазут | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 25.2 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 40117 | 39256 |
| 25.3 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 25.3.1 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 25.3.2 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 40117 | 39255 |
| 25.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 25.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 25.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 26 |  | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 27 |  | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  | 0,00 | 0 |
| 27.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 92,86 | 95,58 |
| 27.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0 |
| 27.3 |  | газ | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0 |
| 27.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0 |
| 28 |  | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 16350 | 16238 |
| 28.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 16350 | 16238 |
| 28.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 28.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 11659 | 11482 |
| 29 |  | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 11659 | 11482 |
| 29.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 11659 | 11482 |
| 29.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0 |  |
| 29.3 |  | газ | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 29.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30 |  | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 343724 | 342717 |
| 30.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 287464 | 287200 |
| 30.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0 | 0 |
| 30.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 56260 | 55517 |
| 30.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 56260 | 55517 |
| 30.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0 | 0,00 |
| 30.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 245094 | 242328 |
| 31 |  | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2405,82 | 2520,13 |
| 31.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2206,18 | 2315,67 |
| 31.2 |  | мазут | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тут | 4474,80 | 4639,09 |
| 31.3.1 |  | газ лимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тут | 4474,80 | 4639,09 |
| 31.4 |  | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.1 |  | Газ доменный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.5 |  | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2405,82 | 2520,13 |
| 32 |  | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  | 0,00 | 0,00 |
| 32.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1632,58 | 1690,44 |
| 32.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5369,76 | 5566,91 |
| 32.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5369,76 | 5566,91 |
| 32.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 33 |  | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 375,61 | 371,37 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 5.

Таблица 5

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) для Кемеровской ТЭЦ** (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | Расходы на топливо | 245 094 | 242 328 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | **245 094** | **242 328** |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 2 785 тыс. руб.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы социальные расходы из прибыли Кемеровской ТЭЦ в соответствии с коллективным договором.

С учетом фактических расходов за 2018 год, эксперты рассчитали экономически обоснованную величину социальных расходов из прибыли по коллективному договору, относимую на производство тепловой энергии – 1 112 тыс. руб.

Расшифровки представлены в таблице 6.

Таблица 6

**Выплаты социального характера Кемеровская ТЭЦ на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Социальные выплаты | | | | | |
| 1 | Материальная помощь с/но заявлений работникам | 93 | 78 | -15 | п. 7.1 КД |
| 2 | Материальная помощь на погребение родственников работника | 81 | 26 | -55 | п.7.12 КД |
| 3 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 23 | 11 | -11 | п.7.3 КД |
| 4 | Материальная помощь на рождение ребенка | 32 | 25 | -6 | п.7.2 КД |
| 5 | Подарки работникам | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Ежемесячная материальная помощь неработающим пенсионерам | 31 | 31 | 0 | п.4.2.4 Стандарта о соц.поддержке ветеранов, являющего приложением к КД |
| 7 | Материальная помощь на погребение пенсионеров | 62 | 21 | -41 | п.7.12 КД |
| 8 | Поощрение неработающих пенсионеров к 9 мая | 31 | 21 | -10 | п.4.1.1 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 9 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню Энергетика (Мужчины стаж в энергетике 25 лет, женщины -20 лет) | 505 | 318 | -187 | п.4.1.3 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 10 | Поощрение ко Дню матери | 0 | 0 | 0 |  |
| 11 | Страховые взносы с выплат | 0 | 0 | 0 |  |
| 12 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 35 | 23 | -12 | п 7.13 КД |
| 13 | Отчисления профсоюзным комитетам (0,3% от ФОТ) | 566 | 385 | -181 | п. 8.2.5 КД |
| 14 | Затраты на медобслуживание в МСЧ ЗАО «ЦЗ «Энергетик» неработающих пенсионеров | 960 | 0 | -960 |  |
| 15 | Прочие выплаты в составе ФОТ | 0 | 0 | 0 | п.7.1 КД Премии, наградные выплаты к юбилейным датам |
|  | И Т О Г О | 2 418 | 940 | -1 478 |  |
| Прочие из прибыли | | | | | |
| 1 | Проведение Конкурса худож.творчества для детей энергетиков | 0 | 0 | 0 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 2 | День Победы (оформление колонны) | 0 | 0 | 0 |  |
| 3 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 0 | 0 | 0 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 4 | Фестиваль КВН ОАО «Кузбассэнерго» | 0 | 0 | 0 |  |
| 5 | Аренда спортивного сооружения для спортивных тренировок и цеховых спортивных соревнований на филиалах | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Новогодние детские подарки | 167 | 167 | 0 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 7 | Организация питания оперативного персонала | 0 | 0 | 0 |  |
| 8 | Корпоративные мероприятия | 0 | 0 | 0 |  |
| 9 | Финансирование «Электропрофсоюза» | 90 | 0 | -90 | п. 8.2.10 и 8.2.14 КД |
| 10 | Представительские расходы | 0 | 0 | 0 |  |
| 11 | Молодежная политика | 111 | 6 | -105 | п. 7.17 КД |
| 12 | Расходы на благотворительность по соглашениям с профсоюзами | 0 | 0 | 0 |  |
|  | И Т О Г О | 368 | 172 | -195 |  |
|  | **В С Е Г О** | **2 785** | **1 112** | **-1 673** |  |

**Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

В соответствии с п.42 Методических указаний величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (), рассчитывается по [формуле](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.

,

где:

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

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

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=CAD8DECA7DDAD1742AFF2CD1068CE28A76A637760594E2F13392F58D2EBAF0EF25DD5D1C4C5716B32A07B7F0180332C9C4068DFD1803C5C7V1z5E) настоящих Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года расходы по данной статье в размере 197 606 тыс. руб.

Исходя из положений и формулы вышеуказанной статьи, эксперты не имеют оснований включать данные расходы в НВВ, поскольку они могут быть учтены только в течении первого долгосрочного периода.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ Кемеровской ТЭЦ на производство тепловой энергии на 2020 год 21 234 тыс. руб.

Расчет: (317 035 тыс. руб. (операционные расходы) + 445 тыс. руб. (арендная плата) + 22 458 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 29 877 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 54 865 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 21 234 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 295 771 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 309 328 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 7.

Таблица 7

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 749 | 749 | 749 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 295 771 | 303 647 | 309 328 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Расходы по арендной плате подтверждаются договором с дополнительными соглашениями, выгрузкой по расходам из учетной системы SAP ERP.

Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов учтены в пределах установленных нормативов и лимитов.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 8.

Таблица 8

**Фактические неподконтрольные расходы на производство тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 451 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 28 841 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 295 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 881 |
| 1.4.3 | иные расходы | 25 665 |
|  | - налог на имущество организаций | 19 236 |
|  | - земельный налог | 3 726 |
|  | - транспортный налог | 32 |
|  | - водный налог | 2 638 |
|  | - прочие налоги | 33 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 25 814 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 54 865 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 24 467 |
|  | ИТОГО | 134 438 |
| 2 | Налог на прибыль | 569 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 135 007 |

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

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 281 933 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии представлен в таблице 9.

Таблица 9

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2018 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 281 933 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО | 281 933 |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

,

где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективными договором и произведённых в 2018 году, и отнесенная на производство тепловой энергии составляет 2 276 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 706 205 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 737 833 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 31 628 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 309 328 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 135 007 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 281 933 |
| 4 | Прибыль | 2 276 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 20 166 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -34 538 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 714 173 |
| 12 | Сглаживание | -7 968 |
| 13 | Итого НВВ | 706 205 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 737 833 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | -31 628 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии на 2020 год необходимо исключить 34 108 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 11.

Таблица 11

**Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов Кемеровской ТЭЦ**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 310 910 | 317 035 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 84 934 | 107 923 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 245 094 | 242 328 |
| 4 | Нормативная прибыль | 1 205 | 1 112 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 19 777 | 21 234 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 36 739 | -34 108 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 698 659 | 655 524 |
|  | Сглаживание | -42 423 | 17 077 |
|  | **Товарная выручка на регулируемый рынок** | 635 786 | 653 414 |

**Расчет тарифов на производство тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ**

Расчет тарифов на производство тепловой энергии, реализуемой с коллекторов, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 12.

Таблица 12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 635 786 | 653 414 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 633,427 | 633,427 |
| 2.1 | 1 полугодие | 351,565 | 347,596 |
| 2.2 | 2 полугодие | 281,862 | 285,831 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 985,13 | 1 026,92 |
| 3.2 | с 1 июля | 1 026,92 | 1 037,19 |
| 4 | Рост с 1 июля | 4,2% | 1,0% |

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) КЕМЕРОВСКОЙ ТЭЦ НА 2020 ГОД**

При расчете НВВ и тарифов на 2020 год по статьям затрат использовалась нормативная документации, описанная в расчетах статей расходов при формировании НВВ и тарифов по тепловой энергии.

**Расчетный объем отпуска теплоносителя**

При формировании расходов и объемов по теплоносителю (химочищенной воды) необходимо пользоваться законодательством в сфере теплоснабжения.

Согласно п.22 Основ ценообразования и п.9 Методических указаний объём отпуска определяется на основании актуализированной схемы теплоснабжения. В случае её отсутствия – с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска за последние 3 года.

Схема теплоснабжения города Кемерово не актуализирована. Следовательно, отпуск в сеть химочищенной воды на 2020 год составит 1 455,958 тыс.куб. м, исходя из фактического отпуска за 2018 год с учетом динамики изменения за 2016-2018 годы.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кемеровская генерация» по Кемеровской ТЭЦ в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 12 767 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 13.

Таблица 13

**Расчет операционных расходов АО «Кемеровская генерация»**

**Кемеровская ТЭЦ на производство теплоносителя на 2020 год** (приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 749 | 749 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 12 520 | 12 767 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Концессионная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Арендная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Расходы на страхование*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Иные расходы*

По данной статье предприятием учитываются расходы по водному налогу, а также налог на имущество по Кемеровской ТЭЦ.

Налог на имущество

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым налог на имущество, относимый на производство теплоносителя, составит в 2020 году: 144 тыс. руб.

Земельный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя на 2020 год расходы в размере 24 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года.

Водный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя на 2020 год расходы в размере 229 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31.

**Отчисления на социальные нужды**

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, приходящейся на производство теплоносителя на 2020 год, которая составила: 7 023 \* 0,302 = 2 121 тыс. руб.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на производство теплоносителя на 2020 год: (34 096 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 14 951 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 41 674 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 526 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 180 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) + 3 тыс. руб. (амортизация прочих основных производственных фондов)) × 0,433 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 396 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 2 914 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 14.

Таблица 14

**Реестр неподконтрольных расходов на производство теплоносителя Кемеровской ТЭЦ**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 367 | 397 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 367 | 397 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 080 | 2 121 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 356 | 396 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1 | ИТОГО | 0 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 2 803 | 2 914 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 2 803 | 2 914 |

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**

Расходы про данной статье отсутствуют.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ Кемеровской ТЭЦ на 2020 год 784 тыс. руб.

Расчет: (12 767 тыс. руб. (операционные расходы) + 397 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 2 121 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 396 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 784 тыс. руб. (на производство теплоносителя).

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

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

Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 и формуле 27 Методических указаний), по итогам 2018 года составили 17 066 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 15.

Таблица 15

**Расчет операционных расходов на производство теплоносителя**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 749 | 749 | 749 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 16 318 | 16 753 | 17 066 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 16.

Таблица 16

**Фактические неподконтрольные расходы Кемеровской ТЭЦ на производство теплоносителя за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 348 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 348 |
|  | - налог на имущество организаций | 144 |
|  | - земельный налог | 24 |
|  | - транспортный налог | 0 |
|  | - водный налог | 180 |
|  | - прочие налоги | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 425 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 396 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
| 1 | ИТОГО | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 2 169 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 2 169 |

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 19 490 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству теплоносителя за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска теплоносителя и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 13 624 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 5 866 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство теплоносителя за 2018 год представлен в таблице 17.

Таблица 17

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов) на производство теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 17 066 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 169 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 982 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 4 847 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 25 064 |
| 12 | Сглаживание | -5 574 |
| 13 | Итого НВВ | 19 490 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 13 624 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **5 866** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку на 2020 год необходимо включить 6 326 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 18.

Таблица 18

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов Кемеровской ТЭЦ**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 520 | 12 767 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 803 | 2 914 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 766 | 784 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 6 734 | 6 326 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 22 823 | 22 791 |
| 12 | Сглаживание | -7 320 | -8 040 |
| **13** | **Товарная выручка (с учетом сглаживания)** | 15 503 | 14 751 |

**Расчет тарифов на теплоноситель (химочищенную воду)**

Расчет тарифов на производство теплоносителя по Кемеровской ТЭЦ, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 19.

Таблица 19

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 15 503 | 14 751 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.куб.м | 1 622,780 | 1 455,958 |
| 2.1 | 1 полугодие | 825,021 | 798,964 |
| 2.2 | 2 полугодие | 797,759 | 656,994 |
| 3 | Тариф, руб./куб.м |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 9,17 | 9,95 |
| 3.2 | с 1 июля | 9,95 | 10,35 |
| **4** | **Рост с 1 июля** | 8,5% | 4,0% |

1. **СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ КЕМЕРОВСКОЙ ТЭЦ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 20

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 310 910 | 317 035 | 6 125 |

Таблица 21

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 417 | 445 | 28 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 16 017 | 22 458 | 6 441 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 237 | 284 | 47 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 483 | 2 469 | -14 |
| 1.4.3 | иные расходы | 13 297 | 19 705 | 6 408 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 29 300 | 29 877 | 577 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 38 899 | 54 865 | 15 966 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 84 633 | 107 645 | 23 012 |
| 2 | Налог на прибыль | 301 | 278 | -23 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 84 934 | 107 923 | 22 989 |

Таблица 22

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 245 094 | 242 328 | -2 766 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 245 094 | 242 328 | -2 766 |

Таблица 23

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 310 910 | 317 035 | 6 125 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 84 934 | 107 923 | 22 989 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 245 094 | 242 328 | -2 766 |
| 4 | Нормативная прибыль | 1 205 | 1 112 | -93 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 19 777 | 21 234 | 1 457 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 36 739 | -34 108 | -70 847 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 698 659 | 655 524 | -43 135 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | -42 423 | 17 077 | 59 500 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 635 786 | 653 414 | 17 628 |

Рост необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии Кемеровской ТЭЦ АО «Кемеровская генерация» на 2020 год составляет 17 628 тыс. руб, или 2,8%.

При этом, рост операционных расходов на производство тепловой энергии составляет 6 125 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Рост неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии составляет 22 989 тыс. руб. или 27,1%. Снижение расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 2 766 тыс. руб. или 1,1%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

1. **СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) КЕМЕРОВСКОЙ ТЭЦ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 24

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | ИТОГО операционные расходы | 12 520 | 12 767 | 247 |

Таблица 25

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 367 | 397 | 30 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 367 | 397 | 30 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 080 | 2 121 | 41 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 356 | 396 | 40 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 2 803 | 2 914 | 111 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 803 | 2 914 | 111 |

Таблица 26

**Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 520 | 12 767 | 247 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 803 | 2 914 | 111 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 766 | 784 | 18 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 6 734 | 6 326 | -408 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 22 823 | 22 791 | -32 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | -7 320 | -8 040 | -720 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учетом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 15 503 | 14 751 | -752 |

Снижение необходимой валовой выручки на производство теплоносителя Кемеровской ТЭЦ АО «Кемеровская генерация» на 2020 год составляет 752 тыс. руб., или 4,8%.

При этом, рост операционных расходов на производство теплоносителя составляет 247 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Увеличение неподконтрольных расходов на производство теплоносителя составляет 111 тыс. руб. или 4,0%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ КЕМЕРОВСКОЙ ГРЭС НА 2020 ГОД**

Поскольку АО «Кемеровская генерация» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителей, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, то тарифы предприятия подлежат государственному регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении».

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую АО «Кемеровская генерация» установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 636 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую АО «Кемеровская генерация» на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального района, на 2019 - 2023 годы». С 01.01.2020 года тарифы на тепловую энергию, теплоноситель подлежат корректировке.

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

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

Согласно учетной политике затраты участков основного производства, участвующих в выработке нескольких видов продукции и подлежащие распределению между теплоэнергией и электроэнергией (мощностью), относятся на указанные виды продукции пропорционально фактическому расходу условного топлива, переведенного в условные единицы исчисления. Таким образом, доля затрат, приходящаяся на выработку тепловой энергии в соответствии с процентом распределения затрат по условному топливу на 2020 год, составляет по Кемеровской ГРЭС – 40,78 %.

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

В соответствии с п.17 Методических указаний объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

При формировании балансовых показателей в целях корректировки тарифов на тепловую энергию на 2020 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от станций согласно сводного прогнозного баланса на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 28.11.2019 № 1567/19-ДСП.

Предприятием представлен реестр договоров с потребителями, с указанием планового потребления на 2020 год.

Баланс производства и поставки тепловой энергии Кемеровской ГРЭС представлен в таблице 27.

Таблица 27

**Баланс производства и поставки тепловой энергии Кемеровской ГРЭС**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | ВСЕГО | **вода** | **пар всего** | **1,2 - 2,5 кгс/см2** | **2,5 - 7,0 кгс/см2** | **7,0 - 13,0 кгс/см2** | **> 13,0 кгс/см2** | **острый и редуцированный пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 1 303,324 | 1 299,252 | 4,072 | 0,000 | 0,207 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |
| *ТЭ на хознужды* | 16,459 | 16,252 | 0,207 | 0,000 | 0,207 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 1 286,865 | 1 283,000 | 3,865 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |
| 2 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 1 054,516 | 1 050,441 | 4,075 | 0,000 | 0,210 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |
| *ТЭ на хознужды* | 13,721 | 13,511 | 0,210 | 0,000 | 0,210 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 1 040,795 | 1 036,930 | 3,865 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |
| итого год |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 2 357,840 | 2 349,693 | 8,147 | 0,000 | 0,417 | 0,000 | 0,000 | 7,730 |
| *ТЭ на хознужды* | 30,180 | 29,763 | 0,417 | 0,000 | 0,417 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 2 327,660 | 2 319,930 | 7,730 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 7,730 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *прямым потребителям* | 8,671 | 0,941 | 7,730 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 7,730 |
| *1 полугодие* | 4,398 | 0,533 | 3,865 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |
| *2 полугодие* | 4,272 | 0,407 | 3,865 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 3,865 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов АО «Кемеровская генерация» Кемеровская ГРЭС, в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кемеровская генерация» по Кемеровской ГРЭС в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 720 761 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 28.

Таблица 28

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

**АО «Кемеровская генерация» Кемеровская ГРЭС на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 540 | 1 540 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 709 192 | 723 163 |
|  | в том числе на регулируемый рынок | тыс. руб. | 706 837 | 720 761 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием не заявлены расходы на производство тепловой энергии по данной статье.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Арендная плата**

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

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Законодательство предусматривает плату за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год.

Фактические расходы за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии (в пределах установленных лимитов) составили 1 005 тыс. руб.

Предприятие планирует по данной статье расходы на 2020 год в размере 1 528 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали экономически обоснованную величину платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год: (691 тыс. руб. (плата за выбросы в атмосферу в пределах предельно допустимых выбросов) + 4 тыс. руб. (плата за сбросы в водные объекты) +1 283 тыс. руб. (плата за размещение отходов)) × 40,78 % (процент распределения затрат по условному топливу на выработку тепловой энергии) = 807 тыс. руб. и предлагают ее к включению в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование ОПО;

- страхование гражданской ответственности членов саморегулируемых организаций;

- страхование имущества;

- коллективное медицинское страхование;

- обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Предприятие предлагает расходы на страхование в размере 4 970 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Договор № 19FDE0079 от 27.03.2019 об организации обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте с АО «СОГАЗ».

- Протокол № 54-н заседания закупочной комиссии ООО «СГК» 27.03.2019.

- Договор № 8691R/906/00387/8 от 10.10.2018 страхования гражданской ответственности членов саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, за причинение среда вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства.

- Договор № 19 РТК 0118 от 25.04.2019 страхования имущества, поломок машин и оборудования и убытков от перерывов в производственной деятельности с АО «СОГАЗ».

- Договор № 4519 LM 0049 от 06.05.2019 медицинского страхования граждан с АО «СОГАЗ».

- Договор № КГ-18/222 от 06.07.2018 с АО «АльфаСтрахование» вместе с дополнительным соглашением № 1 от 24.06.2019.

- Страховые полисы ОСАГО.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год расходы в размере 2 721 тыс. руб., в том числе:

334 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

9 тыс. руб. – страхования гражданской ответственности членов саморегулируемых организаций;

355 тыс. руб. – расходы на страхование имущества;

1 989 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование;

34 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Корректировка в сторону снижения – 2 249 тыс. руб. на основании анализа предоставленных договоров.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность АО Кемеровская генерация» включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), транспортный налог, водный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год и расчеты на 2020 год (по всем налогам и платежам).

Налог на имущество

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

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ, учитывая изменения, внесенные в ст. 374 НК, вступившие в силу с 01.01.2019, в которых объектом налогообложения является недвижимое имущество).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 30 542 тыс. руб.

Фактические расходы по уплате налога на имущество за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии, составили 37 130 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов в размере 25 876 тыс. руб., исходя из факта 2018 года по налогу на имущество (с учетом исключения движимого имущества).

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 4 358 тыс. руб.

Земельные платежи за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии, составили 4 426 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия, т.е. 4 358 тыс. руб.

Транспортный налог

Транспортный налог на территории рассчитывается и взымается на основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 №95-ОЗ.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 48 тыс. руб.

Предприятием представлена налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 год. Транспортный налог за 2018 год, относимый на производство тепловой энергии, составил 54 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия, т.е. 48 тыс. руб.

Водный налог

В соответствии с главой 25.2. части второй Налогового Кодекса Российской Федерации, организации, осуществляющие пользование водными объектами, признаются налогоплательщиками водного налога.

Федеральным законом от 24.11.2014 г. №366-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации…» установлено применение повышающего коэффициента на 2019 год в размере 2,31 к ставке, утвержденной на 2015 год согласно главе 25.2 Налогового Кодекса.

Расходы по водному налогу планируются предприятием в размере 30 056 тыс. руб.

Предприятием представлены помесячные расчеты платы за пользование водными объектами за 2018 год в соответствии с фактом потребления.

Фактические расходы, в части производства тепловой энергии, по водному налогу в 2018 году составили 25 886 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год расходы в размере 29 986 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31, указанного выше.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Предприятием заявлены отчисления на социальные нужды с заработной платы обслуживающего персонала на 2020 год расходы в размере 42 061 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год, относимых на производство тепловой энергии: 115 166 \* 0,302 = 34 780 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 7 281 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтенного экспертами на 2020 год.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлены расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 179 205 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год, относимой на производство тепловой энергии, составил 165 189 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: (47 146 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 23 426 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 189 906 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 292 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 892 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) + 1 тыс. руб. (амортизация прочих основных производственных фондов)) × 63,13 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 165 189 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования (№ ГО-15/150 от 14.09.2015; № ГО-16/179 от 11.07.2016 с доп. соглашением от 12.04.2017), а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 111 478 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев и проанализировав обоснования, скорректировали предоставленный расчет и предлагают включить в расчет НВВ расходы по данной статье в размере 16 622 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 25 Методических указаний, внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат, в том числе, расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей.

Предприятие предлагает по данной статье расходы на создание запаса угля в размере 97 360 тыс. руб.

Предприятием не представлен приказ Минэнерго России по созданию нормативных запасов топлива.

Эксперты считают данные расходы экономически необоснованными в виду отсутствия приказа Минэнерго о создании нормативных запасов топлива на 2020 год.

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 28 656 тыс. руб.;

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль составит для Кемеровской ГРЭС: 2 948 / 80 \* 20 = 737 тыс. руб.

**Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению в необходимую валовую выручку очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 48 Методических указаний).

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года по Кемеровской ГРЭС расходы по данной статье в размере 44 089 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные расчеты, считают, что у предприятия отсутствует экономия как операционных расходов, так и энергетических ресурсов.

Экономия операционных расходов возникает в случае, если фактические операционные расходы составили меньшую величину, чем это было предусмотрено органом регулирования, при условии, что регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные при установлении тарифов такой организации, в полном объеме. При анализе расчетов предприятия экономия операционных расходов не выявлена.

При расчете тарифов учитывается экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя (в том числе связанная с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии) при условии, что затраты на проведение мероприятий по их снижению не учтены и не будут учтены при установлении тарифов, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств. В связи с тем, что в программе энергосбережения предприятия отсутствуют мероприятия, направленные на получении экономии по данным статьям, эксперты предлагают не учитывать данный показатель.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на 2020 год, по мнению экспертов, составит 281 124 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов Кемеровской ГРЭС представлен в таблице 29.

Таблица 29

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии Кемеровской ГРЭС**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 45 778 | 63 796 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 201 | 807 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 590 | 2 721 |
| 1.4.3 | иные расходы | 41 987 | 60 268 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 34 108 | 34 780 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 149 424 | 165 189 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 16 622 |
| 1.9 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 229 310 | 280 387 |
| 2 | Налог на прибыль | 699 | 737 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 230 009 | 281 124 |

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

Стоимость топлива определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 890 708 тыс. руб.

Экспертами были приняты удельные расходы условного топлива на производство электрической и тепловой энергии в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 23.07.2018 №586 и составляющими 338,9 г/кВтч для производства электрической энергии и 166,0 кг/Гкал для расчета расхода условного топлива на производство тепловой энергии.

Структура топлива принимается по предложению предприятия:

уголь-99,40%;

мазут – 0,19%;

газ природный – 0,41%.

Калорийность по видам топлива принята на уровне предложения предприятия:

- уголь – 4 970 ккал/кг;

- мазут – 9 730 ккал/кг;

- газ природный – 8 400 ккал/кг.

Поставщиком угля является АО «СУЭК» (договор поставки № ГО-17/21 от 31.01.2017). поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор поставки газа №21-5-0013/1/18/ТГП от 10.08.2017). Поставщиком мазута является ООО «Партнер» (договор поставки № 271-2019/М/КГ от 26.11.2018), услуги ППЖТ оказываются ПАО «КОКС» (договор № 35-257/14-1 от 01.01.2014).

При расчете цен по видам топлива, на 2020 год использовались следующие индексы-дефляторы, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019:

- 1,035 – для грузоперевозок, к фактически сложившимся затратам на услуги ППЖТ за 2018 год;

- 1,001 и 0,996 для мазута, к фактической средневзвешенной цене за 2018 год.

Цена на природный газ сформирована на основании:

- Приказа ФАС России от 13.05.2019 № 5838/19;

- Приказа ФАС России от 09.10.2017 № 1328/17;

- Приказа ФСТ России от 15.05.2015 № 145-э/8,

- Постановления РЭК Кемеровской области от 29.12.2018 № 762.

При расчете цены на природный газ на 2019 год применялся индекс-дефлятор, опубликованный на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, в размере 1,03, со 2 полугодия 2020 года.

Цена на уголь принята по договору с СУЭК от 31.01.2017 №ГО-17/21. Договор заключен по результатам открытого конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?reg

Number=31604426791).

Предлагается принять расходы на топливо в размере 867 510 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 23 198 тыс. руб.

Расчет расходов на топливо представлен в таблице 30

Таблица 30

**Расчет расхода топлива** (физические показатели) **Кемеровской ГРЭС**

| № п/п | Показатель | Единица измерения | Базовый период 2019 | Период регулирования 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 2212,05 | 1913,29 |
| 2 | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 305,08 | 235,94 |
| 2.1 | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 161,44 | 115,59 |
| 2.1.1 | то же в % к выработке электроэнергии | % | 7,30 | 6,04 |
| 2.2 | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 143,64 | 120,35 |
| 2.2.1 | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,06 | 0,05 |
| 3 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 1906,98 | 1677,35 |
| 4 | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 3,09 | 3,62 |
| 4.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 0,16 | 0,22 |
| 5 | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 20,96 | 9,53 |
| 5.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 1,10 | 0,57 |
| 6 | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 1882,93 | 1664,20 |
| 7 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2357,84 | 2357,84 |
| 8 | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 30,18 | 30,18 |
| 8.1 | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 1,28 | 1,28 |
| 9 | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 2327,66 | 2327,66 |
| 10 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 1906,98 | 1677,35 |
| 11 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 338,90 | 338,90 |
| 12 | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 646,27 | 568,45 |
| 13 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2357,84 | 2357,84 |
| 14 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 166,00 | 166,00 |
| 15 | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 391,40 | 391,40 |
| 16 | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 1037,68 | 959,86 |
| 17 | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 37,72 | 40,78 |
| 18 | Расход условного топлива | тыс. тут | 1037,68 | 959,86 |
| 18.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 880,99 | 954,10 |
|  |  |  |  |  |
| 18.2 | мазут | тыс. тут | 0,00 | 1,82 |
| 18.3 | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 4,15 | 3,94 |
| 18.3.1 | газ лимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.3 | газ коммерческий | тыс. тут | 4,15 | 3,94 |
| 18.4 | др. виды топлива | тыс. тут | 152,54 | 0,00 |
| 18.4.1 | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.2 | Газ коксовый | тыс. тут | 152,54 | 0,00 |
| 18.5 | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 391,40 | 391,40 |
| 19 | Доля | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.1 | уголь всего, в том числе: | % | 84,90 | 99,40 |
|  |  |  |  |  |
| 19.2 | мазут | % | 0,00 | 0,19 |
| 19.3 | газ всего, в том числе: | % | 0,40 | 0,41 |
| 19.3.1 | газ лимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.2 | газ сверхлимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.3 | газ коммерческий | % | 0,40 | 0,41 |
| 19.4 | др. виды топлива | % | 14,70 | 0,00 |
| 19.4.1 | Газ доменный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.2 | Газ коксовый | % | 14,70 | 0,00 |
| 20 | Переводной коэффициент |  |  |  |
| 20.1 | уголь всего, в том числе: |  | 0,72 | 0,71 |
|  |  |  |  |  |
| 20.2 | мазут |  |  |  |
| 20.3 | газ всего, в том числе: |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.3.1 | газ лимитный |  |  |  |
| 20.3.2 | газ сверхлимитный |  |  |  |
| 20.3.3 | газ коммерческий |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.4 | др. виды топлива |  | 0,57 | 0,00 |
| 20.4.1 | Газ доменный |  |  |  |
| 20.4.2 | Газ коксовый |  |  |  |
| 21 | Расход натурального топлива |  |  |  |
| 21.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 1223,59 | 1343,80 |
|  |  |  |  |  |
| 21.2 | мазут | тыс. тнт | 0,00 | 1,31 |
| 21.3 | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 3,46 | 3,28 |
| 21.3.1 | газ лимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.2 | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.3 | газ коммерческий | млн. куб. м | 3,46 | 3,28 |
| 21.4 | др. виды топлива | тыс. тнт | 266,94 | 0,00 |
| 21.4.1 | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.2 | Газ коксовый | тыс. тнт | 266,94 | 0,00 |
| 22 | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |  |
| 22.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 22.2 | мазут | % |  |  |
| 22.3 | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 22.3.1 | газ лимитный | % |  |  |
| 22.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 22.3.3 | газ коммерческий | % |  |  |
| 22.4 | др. виды топлива | % |  |  |
| 22.4.1 | Газ доменный | % |  |  |
| 22.4.1 | Газ коксовый | % |  |  |
| 23 | Цена натурального топлива |  |  |  |
| 23.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1498,11 | 1551,17 |
|  |  |  |  |  |
| 23.2 | мазут | руб./тнт |  | 14844,27 |
| 23.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5527,73 | 5566,29 |
| 23.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5527,73 | 5566,29 |
| 23.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 752,17 | 0,00 |
| 23.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 23.4.1 | Газ коксовый | руб./тнт | 752,17 |  |
| 24 | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 2052976,94 | 2122184,16 |
| 24.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 1833071,12 | 2084453,30 |
|  |  |  |  |  |
| 24.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 19476,17 |
| 24.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 19119,98 | 18254,69 |
| 24.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 19119,98 | 18254,69 |
| 24.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 200785,84 | 0,00 |
| 24.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 200785,84 | 0,00 |
| 24.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 774363,26 | 865365,74 |
| 25 | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 774363,26 | 865365,74 |
| 25.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 691416,89 | 849980,18 |
|  |  |  |  |  |
|  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 7941,82 |
| 25.2 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 7211,88 | 7443,74 |
| 25.3 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.1 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.2 | газ коммерческий | тыс. руб. | 7211,88 | 7443,74 |
| 25.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 75734,50 | 0,00 |
| 25.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 75734,50 | 0,00 |
| 26 | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 26.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 26.2 | мазут | % |  |  |
| 26.3 | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 26.3.1 | газ лимитный | % |  |  |
| 26.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 26.3.3 | газ коммерческий | % |  |  |
| 26.4 | др. виды топлива | % |  |  |
| 27 | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 27.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 5,35 | 3,91 |
|  |  |  |  |  |
| 27.2 | мазут | руб./тнт |  |  |
| 27.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 27.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 27.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 27.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт |  |  |
| 28 | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 6547,38 | 5257,34 |
| 28.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 6547,38 | 5257,34 |
|  |  |  |  |  |
| 28.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 2469,61 | 2143,79 |
| 29 | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 2469,61 | 2143,79 |
| 29.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 2469,61 | 2143,79 |
|  |  |  |  |  |
| 29.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 2059524,33 | 2127441,50 |
| 30.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 1839618,51 | 2089710,64 |
|  |  |  |  |  |
| 30.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 19476,17 |
| 30.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 19119,98 | 18254,69 |
| 30.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 19119,98 | 18254,69 |
| 30.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 200785,84 | 0,00 |
| 30.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 200785,84 | 0,00 |
| 30.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 776832,87 | 867509,53 |
| 31 | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 1984,75 | 2216,42 |
| 31.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2088,13 | 2190,25 |
|  |  |  |  |  |
| 31.2 | мазут | руб./тут | 0,00 | 10679,33 |
| 31.3 | газ всего, в том числе: | руб./тут | 4606,44 | 4638,58 |
| 31.3.1 | газ лимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.3 | газ коммерческий | руб./тут | 4606,44 | 4638,58 |
| 31.4 | др. виды топлива | руб./тут | 1316,30 | 0,00 |
| 31.4.1 | Газ доменный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.2 | Газ коксовый | руб./тут | 1316,30 | 0,00 |
| 31.5 | на производство тепловой энергии | руб./тут | 1984,75 | 2216,42 |
| 32 | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |  |
| 32.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1503,46 | 1555,08 |
|  |  |  |  |  |
| 32.2 | мазут | руб./тнт | 0,00 | 14844,27 |
| 32.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5527,73 | 5566,29 |
| 32.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5527,73 | 5566,29 |
| 32.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 752,17 | 0,00 |
| 32.4.1 | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт | 752,17 | 0,00 |
| 33 | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 333,74 | 372,70 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 31.

Таблица 31

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) для Кемеровской ГРЭС** (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | Расходы на топливо | 776 833 | 867 510 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | **776 833** | **867 510** |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 7 174 тыс. руб.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы социальные расходы из прибыли Кемеровской ГРЭС в соответствии с коллективным договором.

С учетом фактических расходов за 2018 год, эксперты рассчитали экономически обоснованную величину социальных расходов из прибыли по коллективному договору, относимую на производство тепловой энергии – 2 948 тыс. руб.

Расшифровки представлены в таблице 32.

Таблица 32

**Выплаты социального характера Кемеровская ГРЭС на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Социальные выплаты | | | | | |
| 1 | Материальная помощь с/но заявлений работникам | 145 | 49 | -96 | п. 7.1 КД |
| 2 | Материальная помощь на погребение родственников работника | 185 | 83 | -102 | п.7.12 КД |
| 3 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 47 | 21 | -26 | п.7.3 КД |
| 4 | Материальная помощь на рождение ребенка | 99 | 42 | -57 | п.7.2 КД |
| 5 | Подарки работникам | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Ежемесячная материальная помощь неработающим пенсионерам | 275 | 69 | -206 | п.4.2.4 Стандарта о соц.поддержке ветеранов, являющего приложением к КД |
| 7 | Материальная помощь на погребение пенсионеров | 168 | 34 | -134 | п.7.12 КД |
| 8 | Поощрение неработающих пенсионеров к 9 мая | 0 | 0 | 0 | п.4.1.1 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 9 | Поощрение ко Дню пожилых людей | 0 | 0 | 0 |  |
| 10 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню Энергетика (Мужчины стаж в энергетике 25 лет, женщины -20 лет) | 1 033 | 575 | -459 | п.4.1.3 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 11 | Страховые взносы с выплат | 0 | 0 | 0 |  |
| 12 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 133 | 77 | -56 | п 7.13 КД |
| 13 | Отчисления профсоюзным комитетам (0,3% от ФОТ) | 1 089 | 514 | -575 | п. 8.2.5 КД |
| 14 | Затраты на медобслуживание в МСЧ ЗАО «ЦЗ «Энергетик» неработающих пенсионеров | 2 425 | 1 048 | -1 377 | п.7.4. КД |
| 15 | Прочие выплаты в составе ФОТ | 972 | 308 | -664 | п.7.1 КД Премии, наградные выплаты к юбилейным датам |
|  | И Т О Г О | 6 571 | 2 820 | -3 751 |  |
| Прочие из прибыли | | | | | |
| 1 | Вечер встречи воинов - интернационалистов (23 февраля) | 0 | 0 | 0 |  |
| 2 | День защиты детей | 0 | 0 | 0 |  |
| 3 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 0 | 0 | 0 | п 8.1.7 КД, День энергетика |
| 4 | День Компании | 0 | 0 | 0 |  |
| 5 | Фестиваль КВН ОАО «Кузбассэнерго» | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Новогодние детские подарки | 297 | 111 | -186 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 7 | Организация питания оперативного персонала | 0 | 0 | 0 |  |
| 8 | Корпоративные мероприятия | 0 | 0 | 0 |  |
| 9 | Финансирование «Электропрофсоюза» | 171 | 0 | -171 | п. 8.2.10 и 8.2.14 КД |
| 10 | Представительские расходы | 0 | 0 | 0 |  |
| 11 | Госпошлина | 0 | 0 | 0 |  |
| 12 | Молодежная политика | 135 | 17 | -118 | п. 7.17 КД |
| 13 | Компенсация стоимости летнего отдыха детям работников | 0 | 0 | 0 |  |
|  | И Т О Г О | 603 | 128 | -475 |  |
|  | **В С Е Г О** | 7 174 | 2 948 | -4 226 |  |

**Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

В соответствии с п.42 Методических указаний величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (), рассчитывается по [формуле](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.

,

где:

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

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

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=CAD8DECA7DDAD1742AFF2CD1068CE28A76A637760594E2F13392F58D2EBAF0EF25DD5D1C4C5716B32A07B7F0180332C9C4068DFD1803C5C7V1z5E) настоящих Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года расходы по данной статье в размере 552 939 тыс. руб.

Исходя из положений и формулы вышеуказанной статьи, эксперты не имеют оснований включать данные расходы в НВВ, поскольку они могут быть учтены только в течении первого долгосрочного периода.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ Кемеровской ГРЭС на производство тепловой энергии на 2020 год 49 346 тыс. руб.

Расчет: (723 163 тыс. руб. (операционные расходы) + 63 796 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 34 780 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 165 189 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 49 346 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 742 291 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 776 316 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 33.

Таблица 33

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 540 | 1 540 | 1 540 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 742 291 | 762 058 | 776 316 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов учтены в пределах установленных нормативов и лимитов.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды подтверждаются представленной выгрузкой из бухгалтерских программ.

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 34.

Таблица 34

**Фактические неподконтрольные расходы на производство тепловой энергии Кемеровской ГРЭС за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 72 719 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1005 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 4 148 |
| 1.4.3 | иные расходы | 67 566 |
|  | - налог на имущество организаций | 37 130 |
|  | - земельный налог | 4 426 |
|  | - транспортный налог | 54 |
|  | - водный налог | 25 886 |
|  | - прочие налоги | 70 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 45 931 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 165 189 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 116 800 |
|  | ИТОГО | 400 639 |
| 2 | Налог на прибыль | 852 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 401 491 |

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

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 752 950 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии представлен в таблице 35.

Таблица 35

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2018 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 752 950 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО | 752 950 |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

,

где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективными договором и произведенных в 2018 году, и отнесенная на производство тепловой энергии, составляет 3 407 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 1 927 462 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год по регулируемым видам деятельности в сфере теплоснабжения, составила 2 052 134 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 154 291 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 36.

Таблица 36

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов) на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 776 316 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 401 491 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 752 950 |
| 4 | Прибыль | 3 407 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 51 458 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -19 611 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 1 966 011 |
| 12 | Сглаживание | -38 549 |
| 13 | Итого НВВ | 1 927 462 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 2 052 134 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | -154 291 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии на 2020 год необходимо исключить 166 389 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 37.

Таблица 37

**Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов Кемеровской ГРЭС**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 709 192 | 723 163 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 230 009 | 281 124 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 776 833 | 867 510 |
| 4 | Нормативная прибыль | 2 796 | 2 948 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 46 925 | 49 346 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -12 797 | -166 389 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -745 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 752 213 | 1 757 702 |
|  | Сглаживание | 0 | 0 |
|  | **Товарная выручка на регулируемый рынок** | 1 746 394 | 1 751 865 |

**Расчет тарифов на производство тепловой энергии Кемеровской ГРЭС**

Расчет тарифов на производство тепловой энергии, реализуемой с коллекторов, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 38.

Таблица 38

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 1 746 394 | 1 751 865 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 2 319,930 | 2 319,930 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1 259,872 | 1 283,000 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1 060,058 | 1 036,930 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 752,78 | 752,78 |
| 3.2 | с 1 июля | 752,78 | 758,05 |
| 4 | Рост с 1 июля | 0,0% | 0,7% |

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) КЕМЕРОВСКОЙ ГРЭС НА 2020 ГОД**

При расчете НВВ и тарифов на производство теплоносителя на 2020 год по статьям затрат использовалась нормативная документации, описанная в расчетах статей расходов при формировании НВВ и тарифов по тепловой энергии.

**Расчетный объем отпуска теплоносителя**

При формировании расходов и объемов по теплоносителю (химочищенной воды) необходимо пользоваться законодательством в сфере теплоснабжения.

Согласно п.22 Основ ценообразования и п.9 Методических указаний объём отпуска определяется на основании актуализированной схемы теплоснабжения. В случае ее отсутствия – с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска за последние 3 года.

Схема теплоснабжения города Кемерово не актуализирована. Следовательно, отпуск в сеть химочищенной воды на 2020 год составит 7 160,459 тыс.куб. м, исходя из фактического отпуска за 2018 год с учетом динамики изменения за 2016-2018 годы.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кемеровская генерация» по Кемеровской ГРЭС в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 50 637 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 39.

Таблица 39

**Расчет операционных расходов на производство теплоносителя АО «Кемеровская генерация» Кемеровская ГРЭС на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 540 | 1 540 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 49 659 | 50 637 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Концессионная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Арендная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Расходы на страхование*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Иные расходы*

По данной статье предприятием учитываются расходы по водному налогу, земельному налогу, а также налог на имущество по Кемеровской ГРЭС.

Налог на имущество

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым налог на имущество, относимый на производство теплоносителя, составит в 2020 году: 1 836 тыс. руб.

Земельный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя на 2020 год расходы в размере 48 тыс. руб., исходя из фактических расходов по земельному налогу за 2018 год.

Водный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя на 2020 год расходы в размере 1 803 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31.

**Отчисления на социальные нужды**

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, приходящейся на производство теплоносителя на 2020 год, которая составила: 12 851 \* 0,302 = 3 881 тыс. руб.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на производство теплоносителя на 2020 год: (47 146 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 23 426 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 189 906 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 292 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 892 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) + 1 тыс. руб. (амортизация прочих основных производственных фондов)) × 3,327 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 8 706 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 16 274 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 40.

Таблица 40

**Реестр неподконтрольных расходов на производство теплоносителя Кемеровской ГРЭС**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 2 873 | 3 687 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 873 | 3 687 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 806 | 3 881 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 142 | 8 706 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1 | ИТОГО | 0 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 13 821 | 16 274 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 13 821 | 16 274 |

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**

Расходы про данной статье отсутствуют.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя Кемеровской ГРЭС на 2020 год 3 346 тыс. руб.

Расчет: (50 637 тыс. руб. (операционные расходы) + 3 687 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 3 881 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 8 709 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 3 346 тыс. руб. (на производство теплоносителя).

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

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

Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 и формуле 27 Методических указаний), по итогам 2018 года составили 47 376 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 41.

Таблица 41

**Расчет операционных расходов на производство теплоносителя**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 540 | 1 540 | 1 540 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 45 300 | 46 506 | 47 376 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды подтверждаются представленной выгрузкой из бухгалтерских программ.

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 42.

Таблица 42

**Фактические неподконтрольные расходы Кемеровской ГРЭС на производство теплоносителя за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 3 414 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 164 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 3 250 |
|  | - налог на имущество организаций | 1 836 |
|  | - земельный налог | 48 |
|  | - транспортный налог | 0 |
|  | - водный налог | 1 366 |
|  | - прочие налоги | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 585 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 8 706 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
| 1 | ИТОГО | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 18 705 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 18 705 |

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 67 311 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству теплоносителя за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска теплоносителя, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 69 829 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 2 518 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство теплоносителя за 2018 год представлен в таблице 43.

Таблица 43

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство теплоносителя)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 47 376 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 18 705 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 3 051 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -2 625 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 66 507 |
| 12 | Сглаживание | 804 |
| 13 | Итого НВВ | 67 311 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 69 829 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | -2 518 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на 2020 год необходимо исключить 2 715 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 44.

Таблица 44

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов Кемеровской ГРЭС**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 49 659 | 50 637 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 13 821 | 16 274 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 3 174 | 3 346 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -6 261 | -2 715 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 60 393 | 67 542 |
| 12 | Сглаживание | 0 | 0 |
| **13** | **Товарная выручка (с учетом сглаживания)** | 60 393 | 67 542 |

**Расчет тарифов на теплоноситель (химочищенную воду)**

Расчет тарифов на производство теплоносителя по Кемеровской ГРЭС, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 45.

Таблица 45

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 60 393 | 67 542 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.куб.м | 6 577,120 | 7 160,459 |
| 2.1 | 1 полугодие | 3 147,276 | 3 959,977 |
| 2.2 | 2 полугодие | 3 429,844 | 3 200,482 |
| 3 | Тариф, руб./куб.м |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 9,17 | 9,19 |
| 3.2 | с 1 июля | 9,19 | 9,73 |
| **4** | **Рост с 1 июля** | 0,2% | 5,9% |

1. **СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ КЕМЕРОВСКОЙ ГРЭС В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 46

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 709 192 | 723 163 | 13 971 |

Таблица 47

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 45 778 | 63 796 | 18 018 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 201 | 807 | -394 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 590 | 2 721 | 131 |
| 1.4.3 | иные расходы | 41 987 | 60 268 | 18 281 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 34 108 | 34 780 | 672 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |  | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 149 424 | 165 189 | 15 765 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 229 310 | 280 387 | 51 077 |
| 2 | Налог на прибыль | 699 | 737 | 38 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 230 009 | 281 124 | 51 115 |

Таблица 48

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 776 833 | 867 510 | 90 677 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 776 833 | 867 510 | 90 677 |

Таблица 49

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 709 192 | 723 163 | 13 971 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 230 009 | 281 124 | 51 115 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 776 833 | 867 510 | 90 677 |
| 4 | Нормативная прибыль | 2 796 | 2 948 | 152 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 46 925 | 49 346 | 2 421 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -12 797 | -166 389 | -153 592 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -745 | 0 | 745 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 1 752 213 | 1 757 702 | 5 489 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 1 746 394 | 1 751 865 | 5 471 |

Рост необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии Кемеровской ГРЭС АО «Кемеровская генерация» на 2020 год составляет 5 471 тыс. руб., или 0,3%.

При этом, рост операционных расходов на производство тепловой энергии составляет 13 971 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Рост неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии составляет 51 115 тыс. руб. или 22,2%. Рост расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 90 677 тыс. руб. или 11,7%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

1. **СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) КЕМЕРОВСКОЙ ГРЭС В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 50

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | ИТОГО операционные расходы | 49 659 | 50 637 | 978 |

Таблица 51

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 2 873 | 3 687 | 814 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 873 | 3 687 | 814 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 806 | 3 881 | 75 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 142 | 8 706 | 1 564 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 13 821 | 16 274 | 2 453 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 13 821 | 16 274 | 2 453 |

Таблица 52

**Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 49 659 | 50 637 | 978 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 13 821 | 16 274 | 2 453 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 3 174 | 3 346 | 172 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -6 261 | -2 715 | 3 546 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 60 393 | 67 542 | 7 149 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учетом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 60 393 | 67 542 | 7 149 |

Рост необходимой валовой выручки на производство теплоносителя Кемеровской ГРЭС АО «Кемеровская генерация» на 2020 год составляет 7 149 тыс. руб., или 11,8%.

При этом, рост операционных расходов на производство теплоносителя составляет 978 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Увеличение неподконтрольных расходов на производство теплоносителя составляет 2 453 тыс. руб. или 17,7%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

1. **РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ АО «КЕМЕРОВСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ», РЕАЛИЗУЕМУЮ ПОТРЕБИТЕЛЯМ**

АО «Кемеровская генерация» является единой теплоснабжающей организацией (ЕТО) в городе Кемерово на основании приказа Минэнерго РФ от 31.07.2018 года №623 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения г. Кемерово до 2033 года».

На этом основании расчет тарифа на тепловую энергию, поставляемую потребителям на 2020 год, рассчитывается в соответствии с пунктом 93 Основ ценообразования и пунктом 139 Методических указаний по формуле (92) на основании следующих составляющих:

- расчета средневзвешенной стоимости производимой и приобретаемой ЕТО единицы тепловой энергии (мощности);

- предлагаемого/рассчитанного к утверждению тарифа на услуги по передаче тепловой энергии по сетям филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания»

- расходов регулируемой организации по сомнительным долгам, определенным как 2 процента необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей согласно п.47 Основ ценообразования.

- расходов на услуги по сбыту тепловой энергии согласно агентскому договору с ООО «Сибирская теплосбытовая компания» № СТК-15/12 от 16.03.2015.

- объемов поставки тепловой энергии потребителям.

**Расчет средневзвешенной стоимости производимой и приобретаемой ЕТО единицы тепловой энергии (мощности), теплоносителя**

Расчет производится на основании раздела IX.III. Методических указаний, показан в таблице 53 по тепловой энергии, в таблице 54 по теплоносителю.

Таблица 53

**Расчет средневзвешенной стоимости производимой и приобретаемой ЕТО единицы тепловой энергии (мощности)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Итого | Ново-Кемеровская ТЭЦ | Кемеровская ГРЭС | Кемеровская ТЭЦ |
| 2020 год | | | | |
| Объем отпуска, тыс.Гкал | 4 374,334 | 1 430,927 | 2 310,175 | 633,232 |
| Среднеотпускной тариф, руб./Гкал | 773,28 | 688,27 | 755,14 | 1 031,55 |
| НВВ, тыс.руб. | 3 382 573 | 984 862 | 1 744 498 | 653 213 |
| 1 полугодие 2020 года | | | | |
| Объем отпуска, тыс.Гкал | 2 439,581 | 814,950 | 1 277,171 | 347,460 |
| Среднеотпускной тариф, руб./Гкал | 769,29 | 685,32 | 752,78 | 1 026,92 |
| НВВ, тыс.руб. | 1 876 744 | 558 501 | 961 429 | 356 814 |
| 2 полугодие 2020 года | | | | |
| Объем отпуска, тыс.Гкал | 1 934,753 | 615,977 | 1 033,004 | 285,771 |
| Среднеотпускной тариф, руб./Гкал | 778,31 | 692,17 | 758,05 | 1 037,19 |
| НВВ, тыс.руб. | 1 505 829 | 426 361 | 783 069 | 296 399 |

Таблица 54

**Расчет средневзвешенной стоимости производимой и приобретаемой ЕТО единицы теплоносителя**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Итого | Ново-Кемеровская ТЭЦ | Кемеровская ГРЭС | Кемеровская ТЭЦ |
| 2020 год | | | | |
| Объем отпуска, тыс.куб.м | 10 827,180 | 2 210,763 | 7 160,459 | 1 455,958 |
| Среднеотпускной тариф, руб./куб.м | 9,66 | 10,09 | 9,43 | 10,13 |
| НВВ, тыс.руб. | 104 595 | 22 312 | 67 533 | 14 750 |
| 1 полугодие 2020 года | | | | |
| Объем отпуска, тыс.куб.м | 6 018,095 | 1 259,154 | 3 959,977 | 798,964 |
| Среднеотпускной тариф, руб./куб.м | 9,44 | 9,92 | 9,19 | 9,95 |
| НВВ, тыс.руб. | 56 833 | 12 491 | 36 392 | 7 950 |
| 2 полугодие 2020 года | | | | |
| Объем отпуска, тыс.куб.м | 4 809,085 | 951,609 | 3 200,482 | 656,994 |
| Среднеотпускной тариф, руб./куб.м | 9,93 | 10,32 | 9,73 | 10,35 |
| НВВ, тыс.руб. | 47 762 | 9 821 | 31 141 | 6 800 |

**Определение полезного отпуска тепловой энергии ЕТО**

В соответствии с п.17 Методических указаний объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

АО «Кемеровская генерация» осуществляет выработку тепловой энергии в г. Кемерово на Кемеровской ГРЭС и Кемеровской ТЭЦ, и, как теплоснабжающая компания, приобретает тепловую энергию у АО «Ново- Кемеровской ТЭЦ» (за исключением объемов прямых коллекторных потребителей). При формировании баланса на 2020 год по вышеуказанным станциям, были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от станций согласно сводного прогнозного баланса на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 28.11.2019 года № 1567/19-ДСП (за исключением прямых коллекторных потребителей).

Величина тепловой энергии, поставляемой АО «Кемеровская генерация» сформирована с учетом утвержденных нормативных потерь для АО «Кузбассэнерго» на 2020 год. Также учтены потери тепловой энергии по теплосетевым организациям г. Кемерово, участвующим в процессе передачи тепловой энергии до потребителей АО «Кемеровская генерация». Перечень таких теплосетевых предприятий представлен в таблице 55.

Таблица 55

**Потери теплосетевых компаний**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Объём | | |
| 2020 | 1 полугодие | 2 полугодие |
| потери АО «Кузбассэнерго»  (в контуре АО «Кемеровская генерация») | 869,588 | 439,561 | 430,028 |
| потери МУП «ЖКУ Кемеровского района» | 8,190 | 4,568 | 3,622 |
| потери АО «Теплоэнерго» | 0,324 | 0,164 | 0,160 |
| потери КВСК «Алтайвагон» | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| потери ООО «Электросибмонтаж» | 0,084 | 0,047 | 0,037 |
| потери ИП Зубарева | 0,213 | 0,119 | 0,094 |
| потери ООО «Теплоснаб» | 1,125 | 0,628 | 0,497 |
| Итого | **879,524** | **445,087** | **434,438** |

Таким образом, величина отпуска тепловой энергии представлена в таблице 56.

Таблица 56

**Полезный отпуск тепловой энергии АО «Кемеровская генерация»**

**(с учетом покупной энергии от АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ)**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Объём | | |
| 2020 | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Получено от: | 4 374,334 | 2 439,581 | 1 934,753 |
| - Кемеровской генерации | 2 943,407 | 1 624,631 | 1 318,775 |
| - НК ТЭЦ | 1 430,927 | 814,950 | 615,977 |
| Суммарные потери теплосетевых организаций: | 879,524 | 445,087 | 434,438 |
| Полезный отпуск: | **3 494,809** | **1 994,494** | **1 500,315** |

**Расчет тарифов на тепловую энергию, реализуемую потребителям**

Расчет единого тарифа на тепловую энергию, поставляемую потребителям ЕТО, выполнен на основании данных представленных в таблице 57.

Таблица 57

| Показатели | Предложение экспертов на 2020 год |
| --- | --- |
| Средневзвешенная стоимость производимой и приобретаемой ЕТО единицы тепловой энергии, руб./Гкал | 773,28 |
| Тариф на услуги по передаче АО «Кузбассэнерго», руб./Гкал | 566,22 |
| Расходы по сомнительным долгам | 30 800 |
| Услуги по сбыту (агентский договор с СТК) | 208 978 |
| Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | -47 274 |
| Объем отпуска тепловой энергии из сетей, тыс.Гкал | 3 494,809 |
| Среднегодовой тариф на тепловую энергию, реализуемую потребителям, руб./Гкал | 1 394,45 |

Таким образом, тарифы для конечных потребителей на 2020 год представлены в таблице 58.

Таблица 58

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | |
| 2019 | 2020 |
| 1 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 1.1 | с 1 января | 1 224,03 | 1 370,91 |
| 1.2 | с 1 июля | 1 370,91 | 1 425,75 |
| 2 | Рост с 1 июля | 12,0% | 4,0% |

1. **ПЛАТА ЗА УСЛУГИ ПО ПОДДЕРЖАНИЮ РЕЗЕРВНОЙ ТЕПЛОВОЙ МОЩНОСТИ ПРИ ОТСУТСТВИИ ПОТРЕБЛЕНИЯ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ (ГРУПП) СОЦИАЛЬНО ЗНАЧИМЫХ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ**

АО «Кемеровская генерация» подало заявления на корректировку платы за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей.

Согласно п. 4 пп.в) Основ ценообразования, органы регулирования устанавливают плату за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей.

Главой IX.VII Методических указаний, определяется методика расчета вышеуказанной платы.

Плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности, оказываемые единой теплоснабжающей организацией в отношении категорий (групп) социально значимых потребителей, предусмотренных [пунктом 115](consultantplus://offline/ref=D886E10E87233B14A9BF05DCDC594D06F821EE1DCEFA8F1D51D20D633B05B184918C234C1BF41D6B258A9966F67F0353E21BFD703480307373KBI) Основ ценообразования и находящихся в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации, устанавливается равной:

 (тыс. руб./Гкал/ч в мес.),

где:

 - ставка за мощность единого тарифа на тепловую энергию (мощность) в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации или, если в зоне ее деятельности установлен одноставочный единый тариф на тепловую энергию (мощность), расчетная величина ставки за тепловую мощность двухставочного единого тарифа на тепловую энергию (мощность), рассчитанная в соответствии с [главой IX.IV](consultantplus://offline/ref=D886E10E87233B14A9BF05DCDC594D06F821E111CFFE8F1D51D20D633B05B184918C234C1BF4166A2E8A9966F67F0353E21BFD703480307373KBI) настоящих Методических указаний.

В соответствии с вышеуказанной главой ставка за мощность ЕТО рассчитывается по формуле 98:

 (тыс. руб./Гкал/ч в мес.),

где:

 - средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единой теплоснабжающей организацией единицы тепловой энергии (мощности) в виде пара и (или) воды в i-й расчетный период регулирования, определяемая в соответствии с [главой IX.III](consultantplus://offline/ref=67D67EEED8ECCD4F835DBB8B6E5C621DEBE565388E88A9462675B32B3321442BFED27FDFEE7D223A5A514C3649EE6B179F9C14B21FDB0704gDWAJ) настоящих Методических указаний, руб./Гкал (тыс. руб./Гкал/ч в мес.);

 - ставка за содержание тепловой мощности двухставочного тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые r-той регулируемой организацией, паровые тепловые сети или водяные тепловые сети которой используются для теплоснабжения потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), до тепловых пунктов такой организации, определяемая в соответствии с [главой IX.II](consultantplus://offline/ref=67D67EEED8ECCD4F835DBB8B6E5C621DEBE565388E88A9462675B32B3321442BFED27FDFEE7D2D3552514C3649EE6B179F9C14B21FDB0704gDWAJ) настоящих Методических указаний на i-й расчетный период регулирования, тыс. руб./Гкал/ч в мес.;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены до тепловых пунктов, эксплуатируемых r-той регулируемой организацией, с использованием паровых тепловых сетей или водяных тепловых сетей которой осуществляется теплоснабжение потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, Гкал/ч;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых r-той регулируемой организацией, с использованием паровых тепловых сетей или водяных тепловых сетей которой осуществляется теплоснабжение потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), в i-том расчетном периоде регулирования, Гкал/ч.;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей единой теплоснабжающей организации (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены до тепловых пунктов в i-том расчетном периоде регулирования, Гкал/ч;

М - количество месяцев в расчетном периоде регулирования;

ИнРi,1,р - расходы по сомнительным долгам и расходы на осуществление деятельности по сбыту тепловой энергии и теплоносителя, относящиеся к потребителям единой теплоснабжающей организации до тепловых пунктов, в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб.

Исходя из вышеприведённой формулы, а также плановой НВВ на 2020 год (в соответствии с установленными тарифами) ЕТО рассчитана плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии. Расчет представлен в таблице 59.

Таблица 59

**АО «Кемеровская генерация»**

|  |  |
| --- | --- |
| Плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии,  руб./Гкал/ч в мес. | 168 820,88 |
| - производство (средневзвешенная) | 81 805,11 |
| Кемеровская ГРЭС | 62 635,03 |
| Кемеровская ТЭЦ | 122 348,04 |
| АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» | 97 583,88 |
| - передача | 79 301,09 |
| - сбыт | 7 714,68 |
| Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителей тепловой энергии, Гкал/ч |  |
| Кемеровская ГРЭС | 1 184,364 |
| Кемеровская ТЭЦ | 281,435 |
| АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» | 715,781 |
| Конечных потребителей | 2 079,414 |

Приложение № 32 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность),**

**реализуемую на коллекторах АО «Кемеровская генерация,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и реду-циро-ванный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АО «Кемеровская генерация» (Кемеровская ГРЭС) | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 752,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 752,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 752,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 758,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 787,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 822,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 822,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 861,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 861,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 901,95 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АО «Кемеровская генерация» (Кемеровская ТЭЦ) | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 985,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 026,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 026,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 037,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 069,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 113,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 113,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 159,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 159,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 1 206,51 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | х |

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

Приложение № 33 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кемеровская генерация» на тепловую энергию, реализуемую потребителям города Кемерово и Кемеровского муниципального округа, присоединённым к сетям АО «Кузбассэнерго»,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуциро-ванный пар |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АО «Кемеровская генерация» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1 224,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 370,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 370,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 425,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 425,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 482,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 482,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 542,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 542,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 1 603,77 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1 468,84 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 645,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 645,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 710,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 710,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 779,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 779,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 850,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 850,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 1 924,52 | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Потребители, подключенные к тепловой сети без дополнительного преобразования  на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Потребители, подключенные к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |

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

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

Приложение № 34 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию АО «Кемеровская генерация», поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям,**

**приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе-мой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и реду-циро-ванный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| АО «Кемеровская генерация» | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 761,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 771,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 769,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 778,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 812,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 856,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 855,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 902,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 902,60 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 950,92 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

».

Приложение № 35 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кемеровская генерация»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке  
города Кемерово и Кемеровского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Кемеровская генерация»  (Кемеровская ГРЭС) | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 9,19 | х |
| с 01.01.2020 | 9,19 | х |
| с 01.07.2020 | 9,73 | х |
| с 01.01.2021 | 9,93 | х |
| с 01.07.2021 | 10,74 | х |
| с 01.01.2022 | 10,74 | х |
| с 01.07.2022 | 11,47 | х |
| с 01.01.2023 | 11,47 | х |
| с 01.07.2023 | 12,26 | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Кемеровская генерация»  (Кемеровская ТЭЦ) | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 9,95 | х |
| с 01.01.2020 | 9,95 | х |
| с 01.07.2020 | 10,35 | х |
| с 01.01.2021 | 10,78 | х |
| с 01.07.2021 | 11,66 | х |
| с 01.01.2022 | 11,66 | х |
| с 01.07.2022 | 12,61 | х |
| с 01.01.2023 | 12,61 | х |
| с 01.07.2023 | 13,63 | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х |
| АО «Кемеровская генерация» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 9,45 | х |
| с 01.01.2020 | 9,44 | х |
| с 01.07.2020 | 9,93 | х |
| с 01.01.2021 | 10,26 | х |
| с 01.07.2021 | 11,02 | х |
| с 01.01.2022 | 11,08 | х |
| с 01.07.2022 | 11,81 | х |
| с 01.01.2023 | 11,88 | х |
| с 01.07.2023 | 12,67 | х |

Приложение № 36 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на теплоноситель АО «Кемеровская генерация», поставляемый теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим теплоноситель с целью компенсации потерь теплоносителя, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| АО «Кемеровская генерация» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 9,45 | х |
| с 01.01.2020 | 9,44 | х |
| с 01.07.2020 | 9,93 | х |
| с 01.01.2021 | 10,26 | х |
| с 01.07.2021 | 11,02 | х |
| с 01.01.2022 | 11,08 | х |
| с 01.07.2022 | 11,81 | х |
| с 01.01.2023 | 11,88 | х |
| с 01.07.2023 | 12,67 | х |

».

Приложение № 37 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Пояснительная записка  
региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кемеровская генерация»,  
для корректировки тарифов на горячую воду, реализуемую на потребительском рынке**

Предприятие АО «Кемеровская генерация» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории города Кемерово и Кемеровского муниципального округа в **открытой системе** горячего водоснабжения.

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

Компонент на тепловую энергию АО «Кемеровская генерация», реализуемую на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 636 (в редакции постановлений РЭК от 19.12.2019 № 650, от 19.12.2019 № 651).

Компонент на теплоноситель АО «Кемеровская генерация», реализуемый на потребительском рынке города Кемерово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 637 (в редакции постановлений РЭК от 19.12.2019 № 650, от 19.12.2019 № 652).

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

**Тарифы на горячую воду АО «Кемеровская генерация», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения,  руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| КемГРЭС  (с коллекторов) | с 01.01.2020 | х | х | х | х | 54,58 | 50,82 | 57,89 | 54,21 | 9,19 | 752,78 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 55,44 | 51,65 | 58,78 | 55,06 | 9,73 | 758,05 | х | х |
| КемТЭЦ  (с коллекторов) | с 01.01.2020 | х | х | х | х | 71,87 | 66,74 | 76,39 | 71,36 | 9,95 | 1 026,92 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 72,89 | 67,71 | 77,46 | 72,37 | 10,35 | 1 037,19 | х | х |
| КемГен (конечным потребителям) | с 01.01.2020 | 110,53 | 102,30 | 117,77 | 109,70 | 92,11 | 85,25 | 98,14 | 91,42 | 9,44 | 1 370,91 | х | х |
| с 01.07.2020 | 115,08 | 106,52 | 122,62 | 114,23 | 95,90 | 88,77 | 102,18 | 95,19 | 9,93 | 1 425,75 | х | х |

Приложение № 38 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кемеровская генерация» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023\*\*\*\***

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2019 | х | х | х | х | 54,19 | 50,42 | 57,87 | 54,19 | 9,17 | 752,78 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х | х | х | 54,21 | 50,44 | 57,89 | 54,21 | 9,19 | 752,78 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| АО «Кемеровская генерация» (Кемеровская ГРЭС) | с 01.01.2020 | х | х | х | х | 54,58 | 50,82 | 57,89 | 54,21 | 9,19 | 752,78 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 55,44 | 51,65 | 58,78 | 55,06 | 9,73 | 758,05 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х | х | х | 57,02 | 53,08 | 60,88 | 57,02 | 9,93 | 787,47 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х | х | х | 59,95 | 55,84 | 63,98 | 59,95 | 10,74 | 822,93 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х | х | х | 59,95 | 55,84 | 63,98 | 59,95 | 10,74 | 822,93 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х | х | х | 62,96 | 58,66 | 67,18 | 62,96 | 11,47 | 861,07 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х | х | х | 62,96 | 58,66 | 67,18 | 62,96 | 11,47 | 861,07 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х | х | х | 66,20 | 61,69 | 70,62 | 66,20 | 12,26 | 901,95 | х | х |
| АО «Кемеровская генерация» (Кемеровская ТЭЦ) | с 01.01.2019 | х | х | х | х | 68,08 | 63,16 | 72,91 | 68,08 | 9,17 | 985,13 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х | х | х | 71,36 | 66,23 | 76,39 | 71,36 | 9,95 | 1 026,92 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х | х | х | 71,87 | 66,74 | 76,39 | 71,36 | 9,95 | 1 026,92 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 72,89 | 67,71 | 77,46 | 72,37 | 10,35 | 1 037,19 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х | х | х | 74,74 | 69,39 | 79,98 | 74,74 | 10,78 | 1 069,52 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х | х | х | 78,27 | 72,70 | 83,73 | 78,27 | 11,66 | 1 113,88 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х | х | х | 78,27 | 72,70 | 83,73 | 78,27 | 11,66 | 1 113,88 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х | х | х | 81,94 | 76,14 | 87,62 | 81,94 | 12,61 | 1 159,35 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х | х | х | 81,94 | 76,14 | 87,62 | 81,94 | 12,61 | 1 159,35 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х | х | х | 85,78 | 79,75 | 91,69 | 85,78 | 13,63 | 1 206,51 | х | х |

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

\*\* Компонент на теплоноситель для АО «Кемеровская генерация», реализуемый на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 20.12.2018 № 637 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 650,  
от 19.12.2019 № 652).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для АО «Кемеровская генерация», реализуемую на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 20.12.2018 № 636 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 650,  
от 19.12.2019 № 651).

\*\*\*\* Долгосрочные тарифы установлены для потребителей, получающих тепловую энергию на коллекторах АО «Кемеровская генерация».

Приложение № 39 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кемеровская генерация» на горячую воду**

**в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**

**города Кемерово и Кемеровского муниципального округа через сети АО «Кузбассэнерго»,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023\*\*\*\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения (с НДС), руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей (без НДС),  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель (без НДС),  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию (без НДС) | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| АО «Кемеровская генерация» | с 01.01.2019 | 98,84 | 91,50 | 106,03 | 98,84 | 82,37 | 76,25 | 88,36 | 82,37 | 9,17 | 1 224,03 | х | х |
| с 01.07.2019 | 109,72 | 101,50 | 117,78 | 109,72 | 91,43 | 84,58 | 98,15 | 91,43 | 9,45 | 1 370,91 | х | х |
| с 01.01.2020 | 110,53 | 102,30 | 117,77 | 109,70 | 92,11 | 85,25 | 98,14 | 91,42 | 9,44 | 1 370,91 | х | х |
| с 01.07.2020 | 115,08 | 106,52 | 122,62 | 114,23 | 95,90 | 88,77 | 102,18 | 95,19 | 9,93 | 1 425,75 | х | х |
| с 01.01.2021 | 114,62 | 106,07 | 123,01 | 114,62 | 95,52 | 88,39 | 102,51 | 95,52 | 10,26 | 1 425,75 | х | х |
| с 01.07.2021 | 119,63 | 110,74 | 128,35 | 119,63 | 99,69 | 92,28 | 106,96 | 99,69 | 11,02 | 1 482,78 | х | х |
| с 01.01.2022 | 119,70 | 110,81 | 128,42 | 119,70 | 99,75 | 92,34 | 107,02 | 99,75 | 11,08 | 1 482,78 | х | х |
| с 01.07.2022 | 124,84 | 115,58 | 133,90 | 124,84 | 104,03 | 96,32 | 111,58 | 104,03 | 11,81 | 1 542,09 | х | х |
| с 01.01.2023 | 124,92 | 115,67 | 133,98 | 124,92 | 104,10 | 96,39 | 111,65 | 104,10 | 11,88 | 1 542,09 | х | х |
| с 01.07.2023 | 130,30 | 120,67 | 139,72 | 130,30 | 108,58 | 100,56 | 116,43 | 108,58 | 12,67 | 1 603,77 | х | х |

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

\*\* Компонент на теплоноситель для АО «Кемеровская генерация», реализуемый на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 20.12.2018 № 637 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 650,  
от 19.12.2019 № 652).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для АО «Кемеровская генерация», реализуемую на потребительском рынке города Кемерово и Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
от 20.12.2018 № 636 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 650,  
от 19.12.2019 № 651).

\*\*\*\* Долгосрочные тарифы установлены для потребителей города Кемерово и Кемеровского округа за исключением потребителей, получающих тепловую энергию на коллекторах АО «Кемеровская генерация».

».

Приложение № 40 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель (химочищенную воду), реализуемых на потребительском рынке, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» по корректировке долгосрочных тарифов, установленных на 2020 год методом индексации, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по станциям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Ново-Кемеровская ТЭЦ».

ИНН: 4205243185

КПП: 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30.

Телефон/факс: (3842) 45-33-50

e-mail: [tgk12@sibgenco.ru](mailto:tgk12@sibgenco.ru), KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

Ново-Кемеровская ТЭЦ - самая крупная по установленной электрической мощности в Кемерово станция. Станция снабжает теплом и горячей водой около трети левобережной части города, вырабатывает электроэнергию в единую сеть, снабжает паром крупные промышленные предприятия. Работая синхронно с Кемеровской ГРЭС, Ново-Кемеровская ТЭЦ обеспечивается энергобезопасность города как в части электричества, так и тепловой энергии.

В настоящее время установленная электрическая мощность Ново-Кемеровской ТЭЦ составляет 565 МВт, тепловая мощность – 1449 Гкал/час. Основным видом топлива станции является каменный уголь марки Д Кузнецкого угольного бассейна. В состав основного генерирующего оборудования входят: 9 котельных агрегатов ТП-87 паропроизводительностью 420 тонн в час, 8 турбинных установок.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» подлежат государственному регулированию.

Предприятие осуществляет производство и реализацию тепловой энергии в воде и в паре, а также производство и реализацию теплоносителя: химочищенной воды (в воде) и химобессоленой воды (в паре).

Тепловая энергия в воде и, соответственно, теплоноситель – химочищенная вода подлежат государственному регулированию в сфере теплоснабжения в соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования, а тепловая энергия в паре и, соответственно, теплоноситель – химобессоленная вода не подлежат государственному регулированию в сфере теплоснабжения согласно п. 5(1) Основ ценообразования.

Ново-Кемеровская ТЭЦ работает в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии.

В соответствии с утвержденной учетной политикой на предприятии ведется раздельный учет затрат на производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, горячей воды (по компонентам: тепловая энергия и теплоноситель), теплоносителя в виде химочищенной воды, теплоносителя в виде химически обессоленной воды, оказание услуг по передаче тепловой энергии; прочей деятельности: производство прочей продукции, работ, услуг, а также между регулируемыми и нерегулируемыми видами тепловой энергии (вода, пар). При определении затрат на регулируемые и нерегулируемые виды тепловой энергии (вода, пар) на 2019-2023 года принято распределение затрат пропорционально полезному отпуску со станции.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Поскольку АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, то тарифы предприятия подлежат государственному регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении».

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2018 № 633 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию на коллекторах АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» (г. Кемерово) на 2019 - 2023 годы». С 01.01.2020 года тарифы на тепловую энергию, теплоноситель подлежат корректировке.

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

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

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

АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» осуществляет выработку тепловой энергии в г. Кемерово, а также поставляет тепловую энергию потребителям с коллекторов станции.

В соответствии с п.17 Методических указаний объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

При формировании балансовых показателей в целях корректировки тарифов на тепловую энергию на 2020 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от станций согласно сводного прогнозного баланса на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 28.11.2019 № 1567/19-ДСП.

Баланс производства и поставки тепловой энергии Ново-Кемеровской ТЭЦ представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс производства и поставки тепловой энергии Ново-Кемеровской ТЭЦ на 2020 год**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | ВСЕГО | **вода** | **пар всего** | **1,2 - 2,5 кгс/см2** | **2,5 - 7,0 кгс/см2** | **7,0 - 13,0 кгс/см2** | **> 13,0 кгс/см2** | **острый и редуциро-ванный пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 1 328,450 | 819,857 | 508,593 | 0,000 | 239,811 | 134,754 | 92,121 | 41,907 |
| *ТЭ на хознужды* | 3,272 | 3,272 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 1 325,178 | 816,585 | 508,593 | 0,000 | 239,811 | 134,754 | 92,121 | 41,907 |
| 2 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 955,526 | 619,914 | 335,612 | 0,000 | 71,535 | 138,949 | 95,524 | 29,604 |
| *ТЭ на хознужды* | 2,778 | 2,778 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 952,748 | 617,136 | 335,612 | 0,000 | 71,535 | 138,949 | 95,524 | 29,604 |
| итого год |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 2 283,976 | 1 439,771 | 844,205 | 0,000 | 311,345 | 273,704 | 187,645 | 71,511 |
| *ТЭ на хознужды* | 6,050 | 6,050 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 2 277,926 | 1 433,721 | 844,205 | 0,000 | 311,345 | 273,704 | 187,645 | 71,511 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *прямым потребителям* | 846,999 | 2,794 | 844,205 | 0,000 | 311,345 | 273,704 | 187,645 | 71,511 |
| *1 полугодие* | 510,228 | 1,635 | 508,593 | 0,000 | 239,811 | 134,754 | 92,121 | 41,907 |
| *2 полугодие* | 336,771 | 1,159 | 335,612 | 0,000 | 71,535 | 138,949 | 95,524 | 29,604 |
| *отпуск тепловой энергии для АО «Кемеровская генерация»* | 1 430,927 | 1 430,927 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *1 полугодие* | 814,950 | 814,950 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *2 полугодие* | 615,977 | 615,977 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии по Ново-Кемеровской ТЭЦ в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 400 108 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» на 2020 год** (приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 449 | 1 449 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 623 013 | 635 700 |
|  | в том числе на регулируемый рынок | тыс. руб. | 392 378 | 400 108 |

**ОАО Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Арендная плата**

По данной статье предприятием заявлены расходы на 2020 год в сумме 100 тыс. руб. на аренду спального вагончика, вагона-столовой, прорабской, санитарно-бытовых помещений.

Представлены следующие обосновывающие материалы:

- договор аренды № 57Э/15 от 02.09.2015 с дополнительным соглашением № 1 от 26.10.2015;

- договор № 0211/18 от 16.11.2018.

В связи с тем, что в неподконтрольные расходы включается арендная плата только в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности (пункты 45 и 65 Основ ценообразования), расходы по данной статье предлагается исключить в полном объеме.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Законодательство предусматривает плату за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

По данной статье на производство тепловой энергии предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 1 850 тыс. руб.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год.

Фактические расходы за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии (в пределах установленных лимитов) составили 1 382 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали экономически обоснованную величину платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год: (823 тыс. руб. (плата за выбросы в атмосферу в пределах предельно допустимых выбросов) + 1 744 тыс. руб. (плата за размещение отходов)) × 37,17 % (процент распределения затрат по условному топливу на выработку тепловой энергии) = 954 тыс. руб. и предлагают ее к включению в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

- страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- коллективное медицинское страхование;

- страхование сотрудников от несчастного случая на производстве;

- страхование имущества предприятия.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 3 949 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Договор № 19FDE0082 от 27.03.2019 об организации обязательного страхования ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте с АО «СОГАЗ».

- Договор/Полис №8691R/906/00388/8 от 19.10.2018 с АО «АльфаСтрахование».

Договор № 19 РТК 0142 / НКТЭЦ-19/169 от 25.04.2019 страхования имущества и поломок машин и оборудования с АО «СОГАЗ».

Фактические расходы за 2018 году, относимые на производство тепловой энергии по статье, составили 2 816 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год расходы в размере 2 049 тыс. руб., исходя из факта расходов на страхование за 2018 год и процента распределения затрат между видами деятельности – 37,17%, в том числе:

308 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

1 708 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование;

25 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

8 тыс. руб. – расходы на страхование членов СРО.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), транспортный налог, водный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год, выгрузки из бухгалтерских программ.

Налог на имущество

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 процента.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 27 303 тыс. руб.

Фактические расходы в 2018 году, относимые на производство тепловой энергии, составили 30 769 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым сумма налога на имущество, относимого на производство тепловой энергии на 2020 год, составляет 9 245 тыс. руб.

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 3 777 тыс. руб.

Предприятием представлены налоговые декларации по земельному налогу за 2018 год, договоры аренды земельных участков

Земельные платежи за 2018 год, отнесенные на производство тепловой энергии, составили 6 923 тыс. руб. = 593 тыс. руб. (налог на землю) + 6 330 тыс. руб. (арендная плата за землю)

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия – 3 777 тыс. руб.

Транспортный налог

Транспортный налог на территории рассчитывается и взымается на основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 №95-ОЗ.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 53 тыс. руб.

Предприятием представлена налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 год. Транспортный налог за 2018 год, отнесенный на производство тепловой энергии, составил 44 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов в размере факта за 2018 год, т.е. 44 тыс. руб.

Прочие налоги

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 242 тыс. руб.

По данной статье предприятие учитывает расходы на оплату государственной пошлины. Предприятием представлен расчет расходов на 2020 год с приложением фактических расходов за 2018 год.

В связи с отсутствием подтверждения необходимости осуществления в 2020 году расходов по уплате государственной пошлины (за выдачу лицензий, совершения нотариальных действий, действий с земельными участками и прочее), эксперты предлагают указанные расходы исключить в полном объеме.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 38 560 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год, относимую на производство тепловой энергии: 101 507 тыс. руб \* 0,302 = 30 655 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 7 905 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтённого экспертами при расчёте тарифов на 2020 год.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлен расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 143 318 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год, относимой на производство тепловой энергии, составил 138 334 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: (42 547 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 15 559 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 188 640 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 524 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 474 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год)) × 55,837 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 138 334 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 87 004 тыс. руб.

Из-за ограничения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 29.10.2019 № 2556-р при расчете НВВ и тарифов на 2020 год эксперты предлагают не включать данные расходы, а учесть фактические проценты при рассмотрении корректировки НВВ по результатам 2020 года (при формировании НВВ на 2022 год).

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

В соответствии с п. 25 Методических указаний, внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат, в том числе, расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей.

Предприятие предлагает по данной статье расходы на создание запаса угля в размере 68 676 тыс. руб.

Предприятием не представлен приказ Минэнерго России по созданию нормативных запасов топлива.

Эксперты считают данные расходы экономически необоснованными в виду отсутствия приказа Минэнерго о создании нормативных запасов топлива на 2020 год.

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль составит: 1 931 / 80 \* 20 = 483 тыс. руб.

**Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению в необходимую валовую выручку очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 48 Методических указаний).

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года по Ново-Кемеровской ТЭЦ расходы по данной статье в размере 15 640 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные расчеты, считают, что у предприятия отсутствует экономия как операционных расходов, так и энергетических ресурсов.

Экономия операционных расходов возникает в случае, если фактические операционные расходы составили меньшую величину, чем это было предусмотрено органом регулирования, при условии, что регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные при установлении тарифов такой организации, в полном объеме. При анализе расчетов предприятия экономия операционных расходов не выявлена.

При расчете тарифов учитывается экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя (в том числе связанная с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии) при условии, что затраты на проведение мероприятий по их снижению не учтены и не будут учтены при установлении тарифов, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств. В связи с тем, что в программе энергосбережения предприятия отсутствуют мероприятия, направленные на получении экономии по данным статьям, эксперты предлагают не учитывать данный показатель.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии на 2020 год, по мнению экспертов, составит 185 541 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии Ново-Кемеровской ТЭЦ**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 18 065 | 16 069 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 261 | 954 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 035 | 2 049 |
| 1.4.3 | иные расходы | 14 769 | 13 066 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 30 042 | 30 655 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 142 302 | 138 334 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1.9 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 190 409 | 185 058 |
| 2 | Налог на прибыль | 513 | 483 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 190 922 | 185 541 |

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

Стоимость топлива и электроэнергии определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

В связи с отсутствием Приказа Минэнерго РФ об утверждении нормативов на 2020 год, плановые значения удельного расхода условного топлива, определяются в соответствии с п. 5 Правил распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии (утв. Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075), как минимальные значения из среднегодовых фактических удельных расходов за три предшествующих года и утвержденных на 2019 год и составляют:

- 353,8 г/кВтч на отпущенную электрическую энергию (фактическое значение за 2016 год);

- 156,3 кг/Гкал на отпущенную тепловую энергию (фактическое значение за 2016 год).

Структура топливного баланса принимается на уровне предложения предприятия:

-уголь – 99,20%;

-мазут – 0,10%;

-газ коммерческий – 0,70%.

Калорийность по видам топлива принята на уровне предложения предприятия:

-уголь – 5 040 ккал/кг;

-мазут – 9 870 ккал/кг;

-газ коммерческий – 8 400 ккал/кг.

Поставщиком угля является АО «СУЭК» (договор поставки №ГО-17/21 от 31.01.2017. Поставщиком мазута является ООО «Партнер» (договор поставки № 271-2019/М/НКТ от 26.11.2018.). Услуги ППЖТ оказываются КАО «Азот» (договор №2-жд от 09.11.2012). Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор поставки газа №21-5-0157/1/18/ТГП от 10.08.2017).

При расчете цен по видам топлива, на 2020 год использовались следующие индексы-дефляторы, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019:

- 1,001 и 0,996 для мазута, к фактической средневзвешенной цене за 2018 год;

- 1,035 для грузоперевозок, к фактически сложившимся затратам на услуги ППЖТ за 2018 год.

Цена на природный газ сформирована на основании:

- Приказа ФАС России от 13.05.2019 № 5838/19;

- Приказа ФАС России от 09.10.2017 № 1328/17;

- Приказа ФСТ России от 15.05.2015 № 145-э/8,

- Постановления РЭК Кемеровской области от 29.12.2018 № 762.

При расчете цены на природный газ на 2019 год применялся индекс-дефлятор, опубликованный на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, в размере 1,03, со 2 полугодия 2020 года.

Цена на уголь на 2020 год принята по договору с СУЭК от 31.01.2017 № ГО-17/21. Договор заключен по результатам открытого конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?reg

Number=31604426791).

Предлагается принять расходы на топливо в размере 823 434тыс. руб.

Расчет расходов на топливо представлен в таблице 4.

Таблица 4

**Расчет расхода топлива (физические показатели) Ново-Кемеровской ТЭЦ**

| № п/п | Показатель | Единица измерения | Базовый период 2019 | Период регулирования 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 2019,66 | 1990,49 |
| 2 | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 330,37 | 282,35 |
| 2.1 | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 223,83 | 161,00 |
| 2.1.1 | то же в % к выработке электроэнергии | % | 11,08 | 8,09 |
| 2.2 | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 106,54 | 121,35 |
| 2.2.1 | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,05 | 0,05 |
| 3 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 1689,29 | 1708,14 |
| 4 | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 1,70 | 1,70 |
| 4.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 0,10 | 0,10 |
| 5 | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 14,48 | 21,50 |
| 5.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 0,86 | 1,26 |
| 6 | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 1673,11 | 1684,93 |
| 7 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2286,48 | 2283,98 |
| 8 | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 6,05 | 6,05 |
| 8.1 | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 0,26 | 0,26 |
| 9 | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 2280,43 | 2277,93 |
| 10 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 1689,29 | 1708,14 |
| 11 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 366,10 | 353,20 |
| 12 | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 618,45 | 603,32 |
| 13 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2286,48 | 2283,98 |
| 14 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 157,80 | 156,30 |
| 15 | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 360,81 | 356,99 |
| 16 | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 979,25 | 960,30 |
| 17 | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 36,84 | 37,17 |
| 18 | Расход условного топлива | тыс. тут | 979,25 | 960,30 |
| 18.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 970,44 | 952,62 |
|  |  |  |  |  |
| 18.2 | мазут | тыс. тут | 0,98 | 0,96 |
| 18.3 | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 7,83 | 6,72 |
| 18.3.1 | газ лимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.3 | газ коммерческий | тыс. тут | 7,83 | 6,72 |
| 18.4 | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.1 | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.2 | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.5 | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 360,81 | 356,99 |
| 19 | Доля | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.1 | уголь всего, в том числе: | % | 99,10 | 99,20 |
|  |  |  |  |  |
| 19.2 | мазут | % | 0,10 | 0,10 |
| 19.3 | газ всего, в том числе: | % | 0,80 | 0,70 |
| 19.3.1 | газ лимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.2 | газ сверхлимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.3 | газ коммерческий | % | 0,80 | 0,70 |
| 19.4 | др. виды топлива | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.1 | Газ доменный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.2 | Газ коксовый | % | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Переводной коэффициент |  |  |  |
| 20.1 | уголь всего, в том числе: |  | 0,73 | 0,72 |
|  |  |  |  |  |
| 20.2 | мазут |  | 1,41 | 1,41 |
| 20.3 | газ всего, в том числе: |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.3.1 | газ лимитный |  |  |  |
| 20.3.2 | газ сверхлимитный |  |  |  |
| 20.3.3 | газ коммерческий |  | 1,20 | 1,20 |
| 20.4 | др. виды топлива |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.4.1 | Газ доменный |  |  |  |
| 20.4.2 | Газ коксовый |  |  |  |
| 21 | Расход натурального топлива |  |  |  |
| 21.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 1329,37 | 1323,08 |
|  |  |  |  |  |
| 21.2 | мазут | тыс. тнт | 0,69 | 0,68 |
| 21.3 | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 6,53 | 5,60 |
| 21.3.1 | газ лимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.2 | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.3 | газ коммерческий | млн. куб. м | 6,53 | 5,60 |
| 21.4 | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.1 | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.2 | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |  |
| 22.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 22.2 | мазут | % |  |  |
| 22.3 | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 22.3.1 | газ лимитный | % |  |  |
| 22.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 22.3.3 | газ коммерческий | % |  |  |
| 22.4 | др. виды топлива | % |  |  |
| 22.4.1 | Газ доменный | % |  |  |
| 22.4.1 | Газ коксовый | % |  |  |
| 23 | Цена натурального топлива |  |  |  |
| 23.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1518,91 | 1573,01 |
|  |  |  |  |  |
| 23.2 | мазут | руб./тнт | 19637,34 | 14843,96 |
| 23.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5524,45 | 5561,53 |
| 23.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5524,45 | 5561,53 |
| 23.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 23.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 23.4.1 | Газ коксовый | руб./тнт |  |  |
| 24 | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 2068902,71 | 2122489,06 |
| 24.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 2019198,84 | 2081225,00 |
|  |  |  |  |  |
| 24.2 | мазут | тыс. руб. | 13638,27 | 10109,70 |
| 24.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 36065,61 | 31154,36 |
| 24.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 36065,61 | 31154,36 |
| 24.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 762286,04 | 789021,08 |
| 25 | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 762286,04 | 789021,08 |
| 25.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 743972,68 | 773681,44 |
|  |  |  |  |  |
|  | мазут | тыс. руб. | 5025,01 | 3758,21 |
| 25.2 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 13288,35 | 11581,42 |
| 25.3 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.1 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.2 | газ коммерческий | тыс. руб. | 13288,35 | 11581,42 |
| 25.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 26.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 26.2 | мазут | % |  |  |
| 26.3 | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 26.3.1 | газ лимитный | % |  |  |
| 26.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 26.3.3 | газ коммерческий | % |  |  |
| 26.4 | др. виды топлива | % |  |  |
| 27 | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 27.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 69,60 | 69,97 |
|  |  |  |  |  |
| 27.2 | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 27.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 27.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 27.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 27.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 27.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт |  |  |
| 28 | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 92529,24 | 92570,71 |
| 28.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 92529,24 | 92570,71 |
|  |  |  |  |  |
| 28.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 34092,35 | 34412,54 |
| 29 | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 34092,35 | 34412,54 |
| 29.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 34092,35 | 34412,54 |
|  |  |  |  |  |
| 29.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 2161431,95 | 2215059,77 |
| 30.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 2111728,08 | 2173795,71 |
|  |  |  |  |  |
| 30.2 | мазут | тыс. руб. | 13638,27 | 10109,70 |
| 30.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 36065,61 | 31154,36 |
| 30.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 36065,61 | 31154,36 |
| 30.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 796378,39 | 823433,62 |
| 31 | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2207,22 | 2306,63 |
| 31.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2176,05 | 2281,92 |
|  |  |  |  |  |
| 31.2 | мазут | руб./тут | 13927,19 | 10527,63 |
| 31.3 | газ всего, в том числе: | руб./тут | 4603,71 | 4634,61 |
| 31.3.1 | газ лимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.3 | газ коммерческий | руб./тут | 4603,71 | 4634,61 |
| 31.4 | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.1 | Газ доменный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.2 | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.5 | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2207,22 | 2306,63 |
| 32 | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |  |
| 32.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1588,52 | 1642,98 |
|  |  |  |  |  |
| 32.2 | мазут | руб./тнт | 19637,34 | 14843,96 |
| 32.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5524,45 | 5561,53 |
| 32.3.1 | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5524,45 | 5561,53 |
| 32.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.1 | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 349,22 | 361,48 |

**Расходы на электроэнергию**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на холодную воду**

Необходимо отметить, что объемы энергетических ресурсов в 2020 году не корректируются относительно объемов, принятых при формировании затрат на приобретение на долгосрочный период регулирования на 2019-2023 гг., в соответствии с п. 34 Методических указаний.

Предложение предприятия по данной статье составило 11 785 тыс. руб.

Предприятие приобретает техническую воду от КАО «Азот» по договору от 21.11.2008 №49-РВ.

Объем технической воды принят экспертами в размере 5 310 304,73 м³ (на уровне плана 2019 года.), тарифы на техническую воду на 2020 год приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области №254 от 16.10.2018 (в ред. от 24.09.2019 № 287).

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на техническую воду на 2020 год на уровне 10 939 тыс. руб. (расчет представлен в Таблице 5).

Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила 1 568 тыс. руб.

Таблица 5

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя**

**(физические показатели)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2020 | | |
| Расчетный объем, м3 | Планируемая (расчетная) цена, тыс. руб./м3 | Расходы на приобретение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду | 5310304,73 | 0,00206 | 10 939 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0 |

**Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для Ново-Кемеровской ТЭЦ**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
|
| 1 | Расходы на топливо | 796 378 | 823 434 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 9 926 | 10 939 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | 806 304 | 834 373 |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

По данной статье на 2020 год предприятие предлагает расходы в сумме 6 209 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы социальные расходы из прибыли АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» в соответствии с коллективным договором.

С учетом фактических расходов за 2018 год, эксперты рассчитали экономически обоснованную величину социальных расходов из прибыли по коллективному договору, относимую на производство тепловой энергии, в размере 1 931 тыс. руб.

Расшифровки представлены в таблице 7.

Таблица 7

**Выплаты социального характера АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Социальные выплаты** | | | | |
| 1 | Материальная помощь с/но заявлений работникам | 7 | 13 | КД п. 7.12 а |
| 2 | Материальная помощь на погребение работников | 0 | 0 | КД п. 7.12 б |
| 3 | Материальная помощь на погребение родственников работника | 65 | 45 | КД п. 7.3 |
| 4 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 8 | 9 | КД п. 7.2 |
| 5 | Материальная помощь на рождение ребенка | 27 | 25 | Стандарт о предоставление работников Общества к наградам С-ГК-У3-15 п.п. 3.3.; 5.1; 5.2; 6.14.4 |
| 6 | Подарки работникам | 0 | 0 |  |
| 7 | Ежемесячная материальная помощь неработающим пенсионерам | 164 | 322 | Стандарт о Социальной поддержке ветеранов и пенсионеров С-ГК-У3-13 п.4.1.2 |
| 8 | Материальная помощь на погребение пенсионеров | 21 | 22 | Стандарт о Социальной поддержке ветеранов и пенсионеров С-ГК-У3-13 п.4.1.1 |
| 9 | Поощрение неработающих пенсионеров к 9 мая | 0 | 0 |  |
| 10 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню Энергетика (Мужчины стаж в энергетике 25 лет, женщины -20 лет) | 137 | 171 | Стандарт о Социальной поддержке ветеранов и пенсионеров С-ГК-У3-13 п.4.1.3 |
| 11 | Поощрение ко Дню матери | 0 | 0 |  |
| 12 | Страховые взносы с выплат | 98 | 83 |  |
| 13 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 57 | 38 | п 7.13 КД |
| 14 | Доплата по регрессному иску | 0 | 20 |  |
| 15 | Отчисления профсоюзным комитетам (0,3% от ФОТ) | 511 | 440 | 8.2.5 КД |
| 16 | Затраты на медобслуживание в МСЧ ЗАО «ЦЗ «Энергетик» неработающих пенсионеров | 368 | 318 | п.7.4. КД |
| 17 | Прочие выплаты в составе ФОТ | 263 | 35 | п.7.1 КД. Премии, наградные выплаты к юбилейным датам и Дню энергетика |
| 18 | Оплата по среднему за выполнение общественных обязанностей в интересах колектива по КД | 0 | 0 | КД 8.2.8.; 8.2.9 |
| 19 | Компенсация стоимости детских оздоровительных и туристических путевок | 94 | 147 | КД. п.7.5. |
| 20 | Амортизация НФОС | 0 | 0 |  |
|  | **И Т О Г О** | **1 820** | **1 688** |  |
| **Прочие из прибыли** | | | | |
| 1 | Вечер встречи воинов - интернационалистов (23 февраля) | 0 | 0 |  |
| 2 | Международный день - 8 Марта | 0 | 0 |  |
| 3 | День знаний (1 сентября) | 0 | 0 |  |
| 4 | День Победы (оформление колонны) | 0 | 0 |  |
| 5 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 137 | 100 | п 8.1.7 КД, День энергетика |
| 6 | Фестиваль КВН ОАО «Кузбассэнерго» | 0 | 0 |  |
| 7 | Новогодние детские подарки | 94 | 78 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 8 | Организация питания оперативного персонала | 0 | 0 |  |
| 9 | Корпоративные мероприятия | 0 | 0 |  |
| 10 | Финансирование «Электропрофсоюза» | 0 | 0 | п. 8.2.10 и 8.2.14 КД |
| 11 | Подготовка персонала (обучение хозстипендиатов) | 0 | 0 |  |
| 12 | День компании | 0 | 0 |  |
| 13 | Молодежная политика | 0 | 64 | п. 7.17 КД |
| 14 | **И Т О Г О** | **231** | **242** |  |
|  | **В С Е Г О** | **2 051** | **1 931** |  |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль, предлагают включить в НВВ АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» на производство тепловой энергии на 2020 год 41 038 тыс. руб.

Расчет: (635 700 тыс. руб. (операционные расходы) + 16 069 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 30 655 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 138 334 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 41 038 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 532 803 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 557 226 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 8.

Таблица 8

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 449 | 1 449 | 1 449 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 532 803 | 546 992 | 557 226 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов, учтены в пределах установленных нормативов и лимитов.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP. Экспертами учтены расходы на выплату по договорам займа в отношении приобретения топлива.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 9.

Таблица 9

**Фактические неподконтрольные расходы АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

**за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 41 967 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 382 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 816 |
| 1.4.3 | иные расходы | 37 769 |
|  | - налог на имущество организаций | 30 769 |
|  | - земельный налог | 6 923 |
|  | - транспортный налог | 44 |
|  | - водный налог | 0 |
|  | - прочие налоги | 33 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 33 386 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 138 334 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 26 623 |
| 1 | ИТОГО | 240 310 |
| 2 | Налог на прибыль | 563 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 240 873 |

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

Расходы на топливо определены, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов и фактической цены условного топлива.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 773 629 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии представлен в таблице 10.

Таблица 10

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование ресурса** | **Факт 2018 года** |
| 1 | Расходы на топливо | 764 422 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 9 207 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО | 773 629 |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

, где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективными договором и произведённых в 2018 году, и отнесённая на производство тепловой энергии, составляет 2 252 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 1 515 792 тыс. руб., в том числе по регулируемым договорам 882 253 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 916 271 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 34 018 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 11.

Таблица 11

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 557 226 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 240 873 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 773 629 |
| 4 | Прибыль | 2 252 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 39 024 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -97 212 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 1 515 792 |
| 12 | Сглаживание | 0 |
| 13 | Итого НВВ | 1 515 792 |
| 14 | в т.ч. на регулируемый рынок | 882 253 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 916 271 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **-34 018** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии на 2020 год необходимо исключить 36 685 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 53 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 , где

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, при этом = , где  , где

 - фактический объем полезного отпуска;

 - плановый объем полезного отпуска.

Таким образом расчет корректировки необходимой валовой выручки, в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы выглядит следующим образом: = 2 393,672 тыс. Гкал ÷ 2 441,231 тыс. Гкал × 3 390 тыс. руб. = 3 324 тыс. руб.

= 3 390 тыс. руб. × (3 050 тыс. руб. ÷ 3 324 тыс. руб. – 1) =   
- 279 тыс. руб..

Данная величина подлежит исключению из НВВ предприятия на 2020 год.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 12.

Таблица 12

**Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 623 013 | 635 700 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 190 922 | 185 541 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 806 304 | 834 373 |
| 4 | Нормативная прибыль | 2 051 | 1 931 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 40 671 | 41 038 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -107 707 | -36 685 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -610 | -279 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 554 644 | 1 661 618 |
|  | Сглаживание | 0 | -59 033 |
|  | **Товарная выручка по регулируемым договорам** | 979 125 | 986 785 |

**Расчет тарифов на производство тепловой энергии**

Расчет тарифов на производство тепловой энергии, реализуемой с коллекторов, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 979 125 | 986 785 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 1 436,230 | 1 433,721 |
| 2.1 | 1 полугодие | 825,822 | 816,585 |
| 2.2 | 2 полугодие | 610,408 | 617,136 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 679,08 | 685,32 |
| 3.2 | с 1 июля | 685,32 | 692,17 |
| 4 | Рост с 1 июля | 0,9% | 1,0% |

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) 2020 ГОД**

При расчете НВВ и тарифов на производство теплоносителя на 2020 год по статьям затрат использовалась нормативная документации, описанная в расчетах статей расходов при формировании НВВ и тарифов по тепловой энергии.

**Расчетный объем отпуска теплоносителя**

При формировании расходов и объемов по теплоносителю (химочищенной воды) необходимо пользоваться законодательством в сфере теплоснабжения.

Согласно п.22 Основ ценообразования и п.9 Методических указаний объём отпуска определяется на основании актуализированной схемы теплоснабжения. В случае её отсутствия – с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска за последние 3 года.

Схема теплоснабжения города Кемерово не актуализирована. Следовательно, отпуск в сеть химочищенной воды на 2020 год составит 2 210,763 тыс.куб. м, исходя из фактического отпуска за 2018 год с учетом динамики изменения за 2016-2018 годы.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 12 124 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 14.

Таблица 14

**Расчет операционных расходов АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 449 | 1 449 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 11 890 | 12 124 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Концессионная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Арендная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Расходы на страхование*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Иные расходы*

По данной статье предприятием учитываются расходы по налогу на имущество и земельному налогу по АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ».

Налог на имущество

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым налог на имущество, относимый на производство теплоносителя, составит в 2020 году: 583 тыс. руб.

Земельный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год расходы в размере 84 тыс. руб., на уровне предложения предприятия.

**Отчисления на социальные нужды**

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, приходящейся на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год, которая составила: 5 419 \* 0,302 = 1 637 тыс. руб.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на производство теплоносителя на 2020 год: (42 547 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 15 559 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 188 640 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 524 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 474 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год)) × 0,951 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 2 356 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 4 660 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 15.

Таблица 15

**Реестр неподконтрольных расходов АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 283 | 667 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 283 | 667 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 605 | 1 637 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2 279 | 2 356 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1 | ИТОГО | 4 167 | 4 660 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **4167** | **4660** |

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**

**Расходы на холодную воду**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 6 376 тыс. руб.

Предприятие приобретает техническую воду от КАО «Азот» по договору от 21.11.2008 №49-РВ.

Объем технической воды для производства тепловой энергии принят экспертами в размере 2 633 831,34 м³ (на уровне 2019 года), тарифы на техническую воду на 2020 год приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области №254 от 16.10.2018 (в ред. от 24.09.2019 № 287).

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на техническую воду на уровне 5 426 тыс. руб. Расчет представлен в таблице 16.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 950 тыс. руб.

Таблица 16

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2020 | | |
| Расчетный объем, м3 | Планируемая (расчетная) цена, тыс. руб./м3 | Расходы на приобретение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду | 2633831,34 | 0,00206 | 5 426 |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» на 2020 год 839 тыс. руб.

Расчет: (12 124 тыс. руб. (операционные расходы) + 667 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 1 637 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 2 356 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 839 тыс. руб. (на производство теплоносителя).

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

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

Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 и формуле 27 Методических указаний), по итогам 2018 года составили 28 550 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 17.

Таблица 17

**Расчет операционных расходов на производство теплоносителя**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1 449 | 1 449 | 1 449 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 27 299 | 28 026 | 28 550 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 18.

Таблица 18

**Фактические неподконтрольные расходы АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

**на производство теплоносителя за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 738 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 738 |
|  | - налог на имущество организаций | 661 |
|  | - земельный налог | 77 |
|  | - транспортный налог | 0 |
|  | - водный налог | 0 |
|  | - прочие налоги | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 740 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2 356 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
| 1 | ИТОГО | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 4 834 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 4 834 |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение холодной воды в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 5 005 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен в таблице 19.

Таблица 19

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2018 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 5 005 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | **5 005** |

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 53 729 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству теплоносителя за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска теплоносителя и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 20 769 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет32 960 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство теплоносителя за 2018 год представлен в таблице 20.

Таблица 20

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов) на производство теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 28 550 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 834 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 5 005 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 713 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 13 627 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 53 729 |
| 12 | Сглаживание | 0 |
| 13 | Итого НВВ | 53 729 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованного теплоносителя за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 20 769 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | 32 960 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку на 2020 год необходимо включить 35 544 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 21.

Таблица 21

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов**

**АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 890 | 12 124 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 167 | 4 660 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 923 | 5 426 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 803 | 839 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 1 700 | 35 544 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 23 483 | 58 593 |
| 12 | Сглаживание | 0 | -36 282 |
| **13** | **Товарная выручка (с учетом сглаживания)** | 23 483 | 22 311 |

**Расчет тарифов на теплоноситель (химочищенную воду)**

Расчет тарифов на производство теплоносителя, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 22.

Таблица 22

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 23 483 | 22 311 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.куб.м | 2 477,828 | 2 210,763 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1 457,717 | 1 259,154 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1 020,111 | 951,609 |
| 3 | Тариф, руб./куб.м |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 9,17 | 9,92 |
| 3.2 | с 1 июля | 9,92 | 10,32 |
| **4** | **Рост с 1 июля** | **8,2%** | **4,0%** |

**VI. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 23

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 623 013 | 635 700 | 12 687 |

Таблица 24

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 18 065 | 16 069 | -1 996 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 261 | 954 | -307 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 035 | 2 049 | 14 |
| 1.4.3 | иные расходы | 14 769 | 13 066 | -1 703 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 30 042 | 30 655 | 613 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 142 302 | 138 334 | -3 968 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 190 409 | 185 058 | -5 351 |
| 2 | Налог на прибыль | 513 | 483 | -30 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 190 922 | 185 541 | -5 381 |

Таблица 25

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 796 378 | 823 434 | 27 056 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 9 926 | 10 939 | 1 013 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 806 304 | 834 373 | 28 069 |

Таблица 26

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 623 013 | 635 700 | 12 687 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 190 922 | 185 541 | -5 381 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 806 304 | 834 373 | 28 069 |
| 4 | Нормативная прибыль | 2 051 | 1 931 | -120 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 40 671 | 41 038 | 367 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -107 707 | -36 685 | 71 022 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -610 | -279 | 331 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 1 554 644 | 1 661 618 | 106 974 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 0 | -59 033 | -59 033 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан по регулируемым договорам  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 979 125 | 986 785 | 7 660 |

**VII. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 27

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 11 890 | 12 124 | 234 |

Таблица 28

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 283 | 667 | 384 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 283 | 667 | 384 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 605 | 1 637 | 32 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2 279 | 2 356 | 77 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 4 167 | 4 660 | 493 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 4 167 | 4 660 | 493 |

Таблица 29

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 4 923 | 5 426 | 503 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 4 923 | 5 426 | 503 |

Таблица 30

**Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 890 | 12 124 | 234 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 167 | 4 660 | 493 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 923 | 5 426 | 503 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 803 | 839 | 36 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 1 700 | 35 544 | 33 844 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 23 483 | 58 593 | 35 110 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 0 | -36 282 | -36 282 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учетом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 23 483 | 22 311 | -1 172 |

Приложение № 41 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию (мощность)**

**на коллекторах АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и реду-циро-ванный пар |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» (г. Кемерово) | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 679,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 685,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 685,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 692,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 740,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 796,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 796,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 856,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 856,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 918,05 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 42 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на теплоноситель** **АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»**

**(г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» (г. Кемерово) | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 9,92 | х |
| с 01.01.2020 | 9,92 | х |
| с 01.07.2020 | 10,32 | х |
| с 01.01.2021 | 10,67 | х |
| с 01.07.2021 | 11,48 | х |
| с 01.01.2022 | 11,48 | х |
| с 01.07.2022 | 12,35 | х |
| с 01.01.2023 | 12,35 | х |
| с 01.07.2023 | 13,29 | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х |

».

Приложение № 43 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Пояснительная записка  
региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ»,  
для корректировки тарифов на горячую воду, реализуемую на потребительском рынке**

Предприятие АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории города Кемерово в **открытой системе** горячего водоснабжения.

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

Компонент на тепловую энергию АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 633 (в редакции постановления РЭК от 19.12.2019 № 654).

Компонент на теплоноситель АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», реализуемый на потребительском рынке города Кемерово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 634 (в редакции постановления РЭК от 19.12.2019 № 655).

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, тарифы на горячую воду в **открытой системе** горячего водоснабжения на 2020 год для АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» в следующем виде:

**Тарифы на горячую воду АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке города Кемерово, на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения,  руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| НКТЭЦ (с коллекторов) | с 01.01.2020 | х | х | х | х | 51,24 | 47,82 | 54,26 | 50,90 | 9,92 | 685,32 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 52,06 | 48,60 | 55,10 | 51,71 | 10,32 | 692,17 | х | х |

Приложение № 44 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения)**

**АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» (г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023\*\*\*\***

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» | с 01.01.2019 | х | х | х | х | 49,78 | 46,38 | 53,11 | 49,78 | 9,17 | 679,08 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х | х | х | 50,90 | 47,48 | 54,26 | 50,90 | 9,92 | 685,32 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х | х | х | 51,24 | 47,82 | 54,26 | 50,90 | 9,92 | 685,32 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 52,06 | 48,60 | 55,10 | 51,71 | 10,32 | 692,17 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х | х | х | 54,93 | 51,23 | 58,56 | 54,93 | 10,67 | 740,16 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х | х | х | 59,11 | 55,13 | 63,01 | 59,11 | 11,48 | 796,47 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2022 | х | х | х | х | 59,11 | 55,13 | 63,01 | 59,11 | 11,48 | 796,47 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х | х | х | 63,58 | 59,29 | 67,78 | 63,58 | 12,35 | 856,65 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х | х | х | 63,58 | 59,29 | 67,78 | 63,58 | 12,35 | 856,65 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х | х | х | 68,19 | 63,60 | 72,69 | 68,19 | 13,29 | 918,05 | х | х |

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

\*\* Компонент на теплоноситель для АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», реализуемый на потребительском рынке города Кемерово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 634 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 655).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ», реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 633 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 654).

\*\*\*\* Долгосрочные тарифы установлены для потребителей, получающих тепловую энергию на коллекторах АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ».

».

Приложение № 45 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным филиалом АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Кемерово, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» по корректировке долгосрочных тарифов, установленных на 2020 год методом индексации, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по организациям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации «Кузбассэнерго» (филиал АО «Кузбассэнерго» – «Кемеровская теплосетевая компания»)

ИНН 4200000333

КПП 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30

Телефон: (3842) 453 454

e-mail: [tgk12@sibgenco.ru](mailto:tgk12@sibgenco.ru), KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

Филиал АО «Кузбассэнерго» – «Кемеровская теплосетевая компания» является крупнейшим теплотранспортным предприятием столицы Кузбасса.

Основное направление деятельности – передача тепловой энергии и теплоносителя от Кемеровской ГРЭС, Ново-Кемеровской ТЭЦ и Кемеровской ТЭЦ по системе централизованного теплоснабжения на территории города Кемерово и части Кемеровского района.

Протяженность тепловых сетей (в однотрубном исчислении) – 937 км (на 01.01.2017). Общая подключенная тепловая нагрузка – 2072 Гкал/час (на 01.01.2017)

Филиал АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» создан 25 августа 2017 года на основании решения Совета директоров Кузбасского акционерного общества энергетики и электрификации от 17 августа 2017 года (Протокол заседания Совета директоров №14/17 от 17 августа 2017 года) в результате присоединения АО «Кемеровская теплосетевая компания» к АО «Кузбассэнерго».

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку филиал АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» осуществляет услуги по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2018 № 642 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии АО «Кузбассэнерго» на 2019 - 2023 годы». Утвержденные на 2020 год тарифы подлежат корректировке.

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

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

**Баланс передачи тепловой энергии**

В схеме теплоснабжения г. Кемерово информация по теплосетевым организациям отсутствует.

Объем поступления тепловой энергии в сеть сформирован как отпуск станций АО «Кемеровская генерация», АО «Ново-Кемеровская ТЭЦ» за вычетом объемов потребителей на коллекторах и объема потерь теплосетевых организаций, осуществляющих передачу тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация». Также предприятие осуществляет передачу тепловой энергии от котельной №114 АО «Теплоэнерго».

Нормативы потерь тепловой энергии утверждены приказом Минэнерго РФ от 20.08.2018 №678. В соответствии с ним величина потерь составляет 869,858 тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс передачи тепловой энергии филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» на 2020 год**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | План на 2020 | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Принято в сеть | Тыс. Гкал | **4 372,797** | **2 438,006** | **1 934,791** |
| *в т.ч. в контуре АО «Кемеровская генерация»* | *Тыс. Гкал* | *4 364,397* | *2 434,056* | *1 930,342* |
| *в т.ч. в контуре АО «Теплоэнерго»* | *Тыс. Гкал* | *8,400* | *3,950* | *4,449* |
| Покупка тепловой энергии с целью компенсации потерь и на хоз. нужды. | Тыс. Гкал | **869,858** | **439,707** | **430,151** |
| *в т.ч. потери от АО «Кемеровская генерация»* | *Тыс. Гкал* | *869,588* | *439,561* | *430,028* |
| *в т.ч. потери от АО «Теплоэнерго»* | *Тыс. Гкал* | *0,270* | *0,147* | *0,123* |
| Объем передачи тепловой энергии по сетям АО «Кузбассэнерго» | Тыс. Гкал | **3 502,939** | **1 998,299** | **1 504,640** |
| *в т.ч. в контуре АО «Кемеровская генерация»* | *Тыс. Гкал* | *3 494,809* | *1 994,495* | *1 500,314* |
| *в т.ч. в контуре АО «Теплоэнерго»* | *Тыс. Гкал* | *8,130* | *3,804* | *4,326* |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку в 2020 году, по мнению экспертов, составит 693 420 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 3,83 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,0243 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 13813,25 | 14148,56 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 667 852 | 693 420 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье на 2020 год в сумме 80 498 тыс. руб. Предприятием представлены следующие документы:

- Договор №13/515 от 28.06.2013 (действует 10 лет) с КУМИ г. Кемерово;

- Дополнительное соглашение № 12 от 01.02.2019;

- Договор №13/519 от 28.06.2013 с КУМИ г. Кемерово. Ремонты по данному договору осуществляются в счет арендной платы;

- Дополнительное соглашение № 51 от 21.02.2019;

- расчет аренды недвижимого имущества на 2020 год.

Эксперты предлагают учесть расходы по арендной плате в размере 77 476 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 3 022 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами и исключением индексации не предусмотренной договорами.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Законодательство предусматривает плату за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятие планирует по данной статье расходы на 2020 год в размере 187 тыс. руб.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, расчеты на 2020 год.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали экономически обоснованную величину платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год: 0,04 тыс. руб. (плата за выбросы в атмосферу в пределах предельно допустимых выбросов) + 0,13 тыс. руб. (плата за сбросы в водоемы в пределах нормативно допустимых сбросов) + 71 тыс. руб. (плата за размещение отходов) = 71 тыс. руб. и предлагают ее к включению в НВВ на 2020 год.

Корректировка предложения предприятия составила 116 тыс. руб. и обусловлена исключением платы за выбросы и сбросы сверх установленных лимитов.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

- страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- коллективное добровольное медицинское страхование.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 2 836 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Договор № V51877-0002734 от 30.03.2018.

- Дополнительное соглашение № 1 от 17.09.2018.

- Протокол № 51-и ЗР от 29.03.2018 по вопросу проведения закупки на право заключения договоров обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта.

- Договор № 4519 LM 0048 от 06.05.2019 с АО «СОГАЗ».

- Приказ № КТСК-КЭ/206 от 13.12.2018 Об условиях добровольного страхования работников филиала АО «Кузбассэнерго» - «КТСК».

- Приказ № КТСК-КЭ/2-3 от 07.09.2017 Об утверждении и введении в действие инструкции «Оформление полисов добровольного медицинского страхования»

- Генеральный договор № КТСК-КЭ-18/182 от 04.07.2018 с АО «АльфаСтрахование».

- Дополнительное соглашение № 1 от 14.06.2019.

- Реестр страховых полисов ОСАГО с приложением полисов.

- Выписка из протокола № 110 ЗР от 04.07.2018 подведения итогов открытого запросов предложений на право заключения договоров ОСАГО.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы в размере 2 730 тыс. руб., в том числе:

19 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, в соответствии с Указанием Банка России от 09.01.2019 № 5052-У, исходя базовых ставок страховых тарифов (0,128 и 0,09), коэффициентов страховых тарифов в зависимости от уровня безопасности ОПО (0,85 и 0,95) и страховых сумм (10 000 тыс. руб. и 10 000 тыс. руб.).

1 886 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование, исходя из фактических расходов за 2018 год.

825 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Корректировка предложения предприятия составила 106 тыс. руб. в сторону снижения.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность предприятие включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), транспортный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год, выгрузки из бухгалтерских программ, расчет на 2020 год.

Налог на имущество

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 процента.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 50 065 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым сумма налога на имущество на 2020 год составляет 42 437 тыс. руб.

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 5 226 тыс. руб.

Фактические расходы по данной статье за 2018 год составили 5 421 тыс. руб.

Предприятием представлены налоговые декларации по земельному налогу за 2018 год, договоры аренды земельных участков

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия – 5 226 тыс. руб.

Прочие налоги

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 432 тыс. руб.

В связи с недостаточностью обосновывающих документов, эксперты предлагают указанные расходы на 2020 год исключить в полном объеме.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 93 398 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год: 258 058 тыс. руб. \* 0,302 = 77 934 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 15 464 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтенного экспертами при расчете тарифов на 2020 год.

**Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием заявлены расходы по передаче тепловой энергии по данной статье в размере 10 054 тыс. руб.

Однако, согласно п.47 Основ ценообразования, расходы по сомнительным долгам определяются в отношении единых теплоснабжающих организаций (ЕТО), в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Филиал АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» не является ЕТО в г. Кемерово, соответственно, эксперты считают экономически необоснованным включение данных расходов в расчет НВВ на передачу тепловой энергии.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлен расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 224 268 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год составил 195 620 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: 10 034 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 170 009 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 8 004 тыс. руб. (амортизация передаточных устройств за 2018 год + 6 668 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 530 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 375 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) = 195 620 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 180 598 тыс. руб.

Из-за ограничения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 29.10.2019 № 2556-р при расчете НВВ и тарифов на 2020 год эксперты предлагают не включать данные расходы, а учесть фактические проценты при рассмотрении корректировки НВВ по результатам 2020 года (при формировании НВВ на 2022 год).

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 18 960 тыс. руб.

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль составит 772 тыс. руб. = 3 087 / 80 \* 20.

**Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению в необходимую валовую выручку очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 48 Методических указаний).

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года расходы по данной статье в размере 23 667 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные расчеты, считают, что у предприятия экономия отсутствует.

Экономия операционных расходов возникает в случае, если фактические операционные расходы составили меньшую величину, чем это было предусмотрено органом регулирования, при условии, что регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные при установлении тарифов такой организации, в полном объеме. Предприятием экономия операционных расходов не заявлена.

При расчете тарифов учитывается экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя (в том числе связанная с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии) при условии, что затраты на проведение мероприятий по их снижению не учтены и не будут учтены при установлении тарифов, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств. В связи с тем, что в программе энергосбережения предприятия отсутствуют мероприятия, направленные на получении экономии по данным статьям, эксперты предлагают не учитывать данный показатель.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на 2020 год, по мнению экспертов, составит 402 561 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания»**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 80 498 | 77 476 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 59 055 | 50 759 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 187 | 71 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 836 | 2 730 |
| 1.4.3 | иные расходы | 56 032 | 47 958 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 93 398 | 77 934 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 10 054 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 224 268 | 195 620 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 180 598 | 0 |
|  | ИТОГО | 647 871 | 401 789 |
| 2 | Налог на прибыль | 18 960 | 772 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 23 667 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **690 498** | **402 561** |

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

Стоимость энергетических ресурсов определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

Необходимо отметить, что объемы энергетических ресурсов в 2020 году не корректируются относительно объемов, принятых при формировании затрат на приобретение на долгосрочный период регулирования на 2019-2023 гг., в соответствии с п. 34 Методических указаний.

**Расходы на электроэнергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 155 157 тыс. руб.

Предприятием представлены счет-фактуры на приобретаемую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт», с указанием цен и количества энергии, приобретенной в 2018 году.

Объем электрической энергии принят экспертами в размере 40 058 кВтч (на уровне плана 2019 года). При расчете планируемого тарифа на 2020 год эксперты применили индекс-дефляторы в размере 1,054 и 1,048, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, к фактической цене электроэнергии за 2018 год.

Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 4.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 17 219 тыс. руб. в связи с корректировками объема электрической энергии и планового тарифа на 2020 год.

**Расходы на тепловую энергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 1 321 185 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение тепловой энергии в размере 869 588,2 Гкал и 269,8 Гкал (на уровне плана 2019 года), по прогнозным тарифам на компенсацию потерь, рассчитанным экспертами для АО «Кемеровская генерация» и АО «Теплоэнерго», соответственно. Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в Таблице 4.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 648 252 тыс. руб. в результате снижение цены 1 Гкал и объема потерь от заявленных.

Таблица 4

**Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика | Объем покупной энергии,  тыс./кВтч  (тыс./Гкал) | Расчетная мощность, тыс. кВт  (Гкал/ч) | Тариф одноставочный, руб./кВтч  (руб./Гкал) | Затраты на покупку, тыс. руб. |
| 1. | Электрическая энергия, в том числе: | 40 058 | 0 | 3,4435 | 137 938 |
| 1.1. | ПАО «Кузбассэнергосбыт» | 40 058 | 0 | 3,4435 | 137 938 |
| 2. | Тепловая энергия, в том числе: | 869,8580 | 0 | 773,612 | 672 933 |
| 2.1. | АО «Кемеровская генерация» | 869,5882 | 0 | 773,262 | 672 420 |
| 2.2. | АО «Теплоэнерго» | 0,2698 | 0 | 1 902,282 | 513 |
|  | **Итого** |  |  |  | 810 871 |

**Расходы на теплоноситель**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 43 700 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение теплоносителя в размере 2 664 350,5 м3 и 931,8 м3 (на уровне плана 2019 года), по прогнозным тарифам на компенсацию потерь, рассчитанным экспертами для АО «Кемеровская генерация» и АО «Теплоэнерго», соответственно. Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в Таблице 5.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 17 932 тыс. руб. в результате снижение цены 1 м3 теплоносителя и объема потерь от заявленных.

Таблица 5

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2020 | | |
| Расчетный объем, м3 | Планируемая (расчетная) цена, тыс. руб./м3 | Расходы на приобретение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 2 665 282,30 | 9,668 | 25 768 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
|
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 155 157 | 137 938 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 1 321 185 | 672 933 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 43 700 | 25 768 |
| **6** | **ИТОГО** | **1 520 042** | **836 639** |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье на 2020 год предприятие предлагает общие расходы в сумме 9 885 тыс. руб.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор на 2019 – 2021 годы, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

Эксперты, рассмотрев представленные обосновывающие документы, предлагают включить в расчет НВВ расходы на данные цели в размере 3 087 тыс. руб. Корректировка в сторону уменьшения составила 6 798 тыс. руб., что связано с включением только расходов, оговоренных коллективным договором, и произведенных выплат в 2018 году.

Расчет выплат социального характера, предусмотренных коллективным договором, представлен в таблице 7.

Таблица 7

**Выплаты социального характера филиала АО «Кузбассэнерго» -**

**«Кемеровская теплосетевая компания» на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Социальные выплаты** |  |  |  |
| 1 | Материальная помощь с/но заявлений работникам | 0 | 59 | п.7.12 КД |
| 2 | Материальная помощь на погребение родственников работника | 79 | 177 | п.7.12 КД |
| 3 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 39 | 13 | п.7.3 КД |
| 4 | Материальная помощь на рождение ребенка | 72 | 73 | п.7.2 КД |
| 5 | Подарки работникам | 502 | 896 | п.7.1 КД. Премии, наградные выплаты к юбилейным датам и Дню энергетика |
| 6 | Подарки неработающим пенсионерам | 0 | 0 |  |
| 7 | Материальная помощь на погребение пенсионеров | 12 | 13 | п.7.12 КД |
| 8 | Поощрение неработающих пенсионеров к 9 мая | 15 | 27 | п.4.1.1 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 9 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню Энергетика (Мужчины стаж в энергетике 25 лет, женщины -20 лет) | 80 | 270 | п.4.1.3 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 10 | Компенсация стоимости путевок для детей работников | 266 | 330 | п.7.5 КД |
| 11 | Материальная помощь инвалидам по КД | 85 | 38 | п.7.9. КД |
| 12 | Страховые взносы | 184 | 314 |  |
| 13 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 48 | 39 | п 7.13 КД |
|  | **И Т О Г О** | **1 382** | **2 249** |  |
| 1 | День компании, юбилейные даты компании | 0 | 0 |  |
| 2 | Вечер встречи воинов - интернационалистов (23 февраля) | 0 | 0 |  |
| 3 | Международный день - 8 Марта | 0 | 0 |  |
| 4 | День Победы (оформление колонны) | 0 | 0 |  |
| 5 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 270 | 410 | п 8.1.7 КД |
| 6 | Фестиваль КВН ОАО "Кузбассэнерго" | 0 | 0 |  |
| 7 | Аренда спортивного сооружения для спортивных тренировок и цеховых спортивных соревнований на филиалах | 0 | 0 |  |
| 8 | Новогодние детские подарки | 323 | 424 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 9 | Финансирование «Электропрофсоюза» | 0 | 4 | п.8.6, 9.2.10, 9.2.14. |
| 10 | Подготовка персонала (обучение хозстипендиатов) | **0** | **0** |  |
|  | **И Т О Г О** | **593** | **838** |  |
|  | **В С Е Г О** | **1 975** | **3 087** |  |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль, предлагают включить в НВВ на 2020 год 61 657 тыс. руб.

Расчет: (693 420 тыс. руб. (операционные расходы) + 77 476 тыс. руб. (арендная плата) + 50 759 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 77 934 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 195 620 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов) + 137 938 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию)) × 5% = 61 657 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 564 907 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 592 094 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 8.

Таблица 8

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,29% | 0,00% |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 13 479,6 | 13 518,9 | 13 518,9 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 564 907 | 581 219 | 592 094 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Арендная плата учтена экспертами в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 9.

Таблица 9

**Фактические неподконтрольные расходы за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 77 474 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 51 068 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 71 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 513 |
| 1.4.3 | иные расходы | 48 484 |
|  | - налог на имущество организаций | 42 437 |
|  | - земельный налог | 5 421 |
|  | - транспортный налог | 295 |
|  | - прочие налоги | 331 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 68 296 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 195 620 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 458 299 |
|  | ИТОГО | 850 757 |
| 2 | Налог на прибыль | 736 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 851 493 |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 869 739 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование ресурса** | **Факт 2018 года** |
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 138 261 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 706 190 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 25 288 |
|  | **ИТОГО** | **869 739** |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

, где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективными договором и произведенных в 2018 году, и составляет 2 945 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 2 075 059 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов передачи тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 1 786 919 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 288 140 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 11.

Таблица 11

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 592 094 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 851 493 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 869 739 |
| 4 | Прибыль | 2 945 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 56 071 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 83 721 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 2 456 063 |
| 12 | Сглаживание | -381 004 |
| 13 | Итого НВВ | 2 075 059 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 1 786 919 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **288 140** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку на передачу тепловой энергии на 2020 год необходимо включить 310 431 тыс. руб.

**Расчет размера расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение**

Согласно п. 174. Методических указаний, теплоснабжающая (теплосетевая) организация рассчитывает объем средств для компенсации расходов на выполнение мероприятий, подлежащих осуществлению в ходе подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в состав платы за подключение.

Для обоснования расходов по данной статье предприятием представлены:

- Расчет расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (Приложение 7.1);

- Расчет расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение (Приложение 7.9);

- Плановая калькуляция на подключение к системе теплоснабжения;

- Договоры на подключение к сетям АО «Кузбассэнерго» - «КТСК» с Актами о подключении к системам теплоснабжения за 2018 год;

- Акт № 133 от 29.12.2018 о приеме-передаче здания (сооружения).

Плановые выпадающие расходы на 2018 год по данной статье не утверждались.

Фактические расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, в 2018 году составили 2 739 тыс. руб., в том числе 2 472 тыс. руб. расходы на создание тепловых сетей. Всего в 2018 году предприятием исполнено 14 заявок, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч.

С учетом фактически полученных доходов - 7 тыс. руб. (466,10 \* 14), выпадающие доходы по данной статье за 2018 год составят 2 732 тыс. руб. = 2 739 – 7). Расчет представлен в таблице 12

Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, по результатам 2019 года будут рассмотрены при определении НВВ на 2021 год.

Таблица 12

**Расчет расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица измерения | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Планируемое количество заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч |  | 14 |
| 2 | Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч (без учета НДС) | руб. | 466,10 |
| 3 | Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч | тыс. руб. | 267 |
| 3.1 | Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П1) | тыс. руб./ Гкал/ч | 267 |
| 3.2 | Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч | Гкал/ч | 0,728 |
| 4 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, в том числе: | тыс. руб. | 2472 |
| 4.1 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) | тыс. руб. | 2472 |
| 4.2 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов | тыс. руб. | 0 |
| 5 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 0 |
| 6 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемые в плату за подключение | тыс. руб. | 2732 |

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 13.

Таблица 13

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 667 852 | 693 420 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 403 003 | 402 561 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 824 318 | 836 639 |
| 4 | Нормативная прибыль | 1 975 | 3 087 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 60 180 | 61 657 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 2 732 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 260 205 | 310 431 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 2 217 533 | 2 310 527 |
|  | Сглаживание | -410 356 | -327 108 |
|  | **Товарная выручка по регулируемым договорам** | 1 807 177 | 1 983 419 |

**Расчет тарифов на передачу тепловой энергии**

Расчет тарифов на передачу тепловой энергии, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 14.

Таблица 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 1 807 177 | 1 983 419 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 3 499,973 | 3 502,939 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1 943,018 | 1 998,299 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1 556,955 | 1 504,640 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 484,04 | 556,65 |
| 3.2 | с 1 июля | 556,65 | 578,92 |
| 4 | Рост с 1 июля | 15,0% | 4,0% |

**VI. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПЕРЕДАЧУ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 15

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 667 852 | 693 420 | 25 568 |

Таблица 16

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 77 476 | 77 476 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 40 866 | 50 759 | 9893 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 141 | 71 | -70 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 776 | 2 730 | -46 |
| 1.4.3 | иные расходы | 37 949 | 47 958 | 10 009 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 75 059 | 77 934 | 2 875 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 209 108 | 195 620 | -13 488 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 402 509 | 401 789 | -720 |
| 2 | Налог на прибыль | 494 | 772 | 278 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 403 003 | 402 561 | -442 |

Таблица 17

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 133 240 | 137 938 | 4 698 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 666 282 | 672 933 | 6 651 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 24 796 | 25 768 | 972 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 824 318 | 836 639 | 12 321 |

Таблица 18

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 667 852 | 693 420 | 25 568 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 403 003 | 402 561 | -442 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 824 318 | 836 639 | 12 321 |
| 4 | Нормативная прибыль | 1 975 | 3 087 | 1 112 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 60 180 | 61 657 | 1 477 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 2 732 | 2 732 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 260 205 | 310 431 | 50 226 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 2 217 533 | 2 310 527 | 92 994 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | -410 356 | -327 108 | 83 248 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан по регулируемым договорам  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 1 807 177 | 1 983 419 | 176 242 |

По результатам анализа динамики расходов и прибыли следует, что суммарный прирост необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии филиала АО «Кузбассэнерго» - «Кемеровская теплосетевая компания» на 2020 год относительно 2019 года составляет 176 242 тыс. руб., или 9,8%.

При этом, рост операционных расходов на передачу тепловой энергии составляет 25 568 тыс. руб. или 3,8 %. Снижение неподконтрольных расходов на передачу тепловой энергии составляет 442 тыс. руб. или 0,1%. Рост расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 12 321 тыс. руб. или 1,5%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

Приложение № 46 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии**

**АО «Кузбассэнерго», реализуемой на потребительском рынке города Кемерово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| АО «Кузбассэнерго» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 484,04 | х |
| с 01.07.2019 | 556,65 | х |
| с 01.01.2020 | 556,65 | х |
| с 01.07.2020 | 578,92 | х |
| с 01.01.2021 | 604,84 | х |
| с 01.07.2021 | 640,35 | х |
| с 01.01.2022 | 640,35 | х |
| с 01.07.2022 | 667,68 | х |
| с 01.01.2023 | 667,68 | х |
| с 01.07.2023 | 688,14 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 47 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кузнецкая ТЭЦ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель (химочищенную воду), реализуемых на потребительском рынке, в части 2020 года**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы АО «Кузнецкая ТЭЦ» по корректировке долгосрочных тарифов, установленных на 2020 год методом индексации, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по станциям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Кузнецкая ТЭЦ».

ИНН: 4205243178

КПП: 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30.

Телефон/факс: (3842) 45-33-50

e-mail: tgk12@sibgenco.ru, KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

Кузнецкая ТЭЦ – один из главных теплоисточников крупнейшего города Кемеровской области – Новокузнецка. Она обеспечивает потребности в теплоснабжении жителей Кузнецкого, Центрального, Орджоникидзевского районов города и промышленных потребителей.

В настоящее время установленная электрическая мощность станции составляет 108 МВт, тепловая мощность – 890 Гкал/час. В качестве основного топлива используется уголь марки ДГР Кузнецкого угольного бассейна, два водогрейных котла спроектированы на сжигание природного газа.

В состав основного генерирующего оборудования станции входят 10 паровых котлов, два водогрейных котла, 7 генераторов, 7 паровых турбин.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения АО «Кузнецкая ТЭЦ» подлежат государственному регулированию.

Предприятие осуществляет производство и реализацию тепловой энергии в воде и в паре, а также производство и реализацию теплоносителя: химочищенной воды (в воде) и химобессоленой воды (в паре).

Тепловая энергия в воде и, соответственно, теплоноситель – химочищенная вода подлежат государственному регулированию в сфере теплоснабжения в соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования, а тепловая энергия в паре и, соответственно, теплоноситель – химобессоленная вода не подлежат государственному регулированию в сфере теплоснабжения согласно п. 5(1) Основ ценообразования.

Кузнецкая ТЭЦ работает в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии.

В соответствии с утвержденной учетной политикой на предприятии ведется раздельный учет затрат на производство электрической энергии (мощности), тепловой энергии, горячей воды (по компонентам: тепловая энергия и теплоноситель), теплоносителя в виде химочищенной воды, теплоносителя в виде химически обессоленной воды, оказание услуг по передаче тепловой энергии; прочей деятельности: производство прочей продукции, работ, услуг. Раздельный учет между регулируемыми и нерегулируемыми видами тепловой энергии (вода, пар) на предприятии возможен согласно Учетной политики. Экспертами деление расходов между водой и паром осуществляется пропорционально полезному отпуску со станции.

Согласно учетной политике затраты участков основного производства, участвующих в выработке нескольких видов продукции и подлежащие распределению между теплоэнергией и электроэнергией (мощностью), относятся на указанные виды продукции пропорционально фактическому расходу условного топлива, переведенного в условные единицы исчисления. Таким образом, доля затрат, приходящаяся на выработку тепловой энергии в соответствии с процентом распределения затрат по условному топливу на 2020 год, составляет 70,74 %.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Поскольку АО «Кузнецкая ТЭЦ» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителей, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, то тарифы предприятия подлежат государственному регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении».

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую АО «Кузнецкая ТЭЦ» установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 589 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2019-2023 годы». С 01.01.2020 года тарифы на тепловую энергию, теплоноситель подлежат корректировке.

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

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

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

АО «Кузнецкая ТЭЦ» осуществляет выработку тепловой энергии в г. Новокузнецк.

В соответствии с п.17 Методических указаний объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

При формировании балансовых показателей в целях корректировки тарифов на тепловую энергию на 2020 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от станций согласно сводного прогнозного баланса на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 28.11.2019 № 1567/19-ДСП.

Баланс производства и поставки тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ» представлен в таблице 1.

**Баланс производства и поставки тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО | **вода** | **пар всего** | **1,2 - 2,5 кгс/см2** | **2,5 - 7,0 кгс/см2** | **7,0 - 13,0 кгс/см2** | **> 13,0 кгс/см2** | **острый и редуциро-ванный пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 1 201,045 | 1 098,864 | 102,181 | 0,000 | 37,176 | 0,000 | 24,947 | 40,058 |
| *ТЭ на хознужды* | 8,265 | 8,265 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 1 192,780 | 1 090,599 | 102,181 | 0,000 | 37,176 | 0,000 | 24,947 | 40,058 |
| 2 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 974,295 | 886,942 | 87,353 | 0,000 | 32,857 | 0,000 | 20,086 | 34,410 |
| *ТЭ на хознужды* | 6,741 | 6,741 | 0,000 |  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 967,554 | 880,201 | 87,353 | 0,000 | 32,857 | 0,000 | 20,086 | 34,410 |
| итого год |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *отпуск ТЭ* | 2 175,340 | 1 985,806 | 189,534 | 0,000 | 70,033 | 0,000 | 45,033 | 74,468 |
| *ТЭ на хознужды* | 15,006 | 15,006 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| *отпуск в сеть* | 2 160,334 | 1 970,800 | 189,534 | 0,000 | 70,033 | 0,000 | 45,033 | 74,468 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *прямым потребителям* | 20,468 | 15,069 | 5,399 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 3,292 | 2,107 |
| *1 полугодие* | 11,795 | 8,633 | 3,162 |  |  |  | 1,929 | 1,233 |
| *2 полугодие* | 8,673 | 6,436 | 2,237 |  |  |  | 1,363 | 0,874 |
| *на компенсацию потерь* | 295,579 | 290,217 | 5,363 | 0,000 | 0,568 | 0,000 | 2,649 | 2,145 |
| *1 полугодие* | 155,303 | 152,613 | 2,690 |  | 0,284 | 0,000 | 1,330 | 1,076 |
| *2 полугодие* | 140,276 | 137,604 | 2,672 |  | 0,284 | 0,000 | 1,320 | 1,069 |
| *Потребителям с сетей* | 1 844,287 | 1 665,514 | 178,772 | 0,000 | 69,465 | 0,000 | 39,092 | 70,216 |
| *1 полугодие* | 1 025,682 | 929,353 | 96,329 | 0,000 | 36,892 | 0,000 | 21,688 | 37,749 |
| *2 полугодие* | 818,605 | 736,161 | 82,444 | 0,000 | 32,573 | 0,000 | 17,403 | 32,467 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчетный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов АО «Кузнецкая ТЭЦ», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 624 979 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 890 | 890 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 671 749 | 684 982 |
|  | в том числе на регулируемый рынок | тыс. руб. | 612 905 | 624 979 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием не заявлены расходы на производство тепловой энергии по статье.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Арендная плата**

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

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

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятие планирует по данной статье расходы на производство тепловой энергии на 2020 год в размере 1 027 тыс. руб.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, расчеты на 2020 год.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали экономически обоснованную величину платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2020 год: (365 тыс. руб. (плата за выбросы в атмосферу в пределах предельно допустимых выбросов) + 0,3 тыс. руб. (плата за сбросы в водоемы в пределах нормативно допустимых сбросов) + 431 тыс. руб. (плата за размещение отходов)) × 70,74% (процент распределения затрат по условному топливу на выработку тепловой энергии) = 563 тыс. руб. и предлагают ее к включению в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год.

Корректировка предложения предприятия составила 464 тыс. руб. и обусловлена исключением платы за выбросы и сбросы сверх установленных лимитов.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанным с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование ОПО;

- страхование сотрудников от несчастного случая на производстве;

- страхование имущества предприятия;

- коллективное добровольное медицинское страхование;

- обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Предприятием заявлены расходы на страхование в размере 3 763 тыс. руб. Представлены договоры на страхование и полисы.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Договор № 19FDE0080 от 27.03.2019 об организации обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте. АО «СОГАЗ».

Договор № 19 РТК 0214 от 25.04.2019 страхования имущества и поломок машин и оборудования. АО «СОГАЗ».

Договор № 4519 LM 0045 / КузТЭЦ-19/181 от 06.05.2019 добровольного медицинского страхования граждан. АО «СОГАЗ».

Страховой полис МММ № 5014107011, срок - с 01.07.2019 по 30.06.2020.

Страховой полис МММ № 5014107013, срок - с 01.07.2019 по 30.06.2020.

Страховой полис МММ № 5014107010, срок - с 01.07.2019 по 30.06.2020.

Страховой полис МММ № 5014107009, срок - с 01.07.2019 по 30.06.2020.

Страховой полис МММ № 5015697676, срок - с 29.12.2018 по 28.12.2019.

Страховой полис МММ № 5015697674, срок - с 26.12.2018 по 25.12.2019.

Договор № 2056025-0504881/17 от 28.03.2017.

Договор ОАО «АльфаСтрахование» №8691R/906/00392/8 от 29.10.2018.

Протокол № 51-иЗР по вопросу проведения закупки на право заключения договора обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта.

Фактические расходы за 2018 год, относимые на производство тепловой энергии по статье, составили 2 517 тыс. руб.

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, предлагают включить расходы в размере 2 444 тыс. руб., в том числе:

589 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

1 821 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование;

34 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Корректировка в сторону снижения – 1 319 тыс. руб. на основании анализа предоставленных договоров.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность АО «Кузнецкая ТЭЦ» включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельный налог и арендная плата за землю, транспортный налог, водный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год и расчеты на 2020 год (по всем налогам и платежам).

Налог на имущество

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 процента.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 33 878 тыс. руб.

Фактические расходы в 2018 году, относимые на производство тепловой энергии, составили 39 357 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество на 2020 год, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым налог на имущество, относимого на производство тепловой энергии на 2020 год, составит 26 225 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения от предложения предприятия составила 7 653 тыс. руб. и обусловлена исключением из расчетов движимого имущества.

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятием заявлены расходы на 2020 год в сумме 7 572 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов представлены:

- налоговая декларация по земельному налогу за 2018 год;

- выписки из ЕГРН о кадастровой стоимости объектов недвижимости;

- сводка по аренде земельных участков;

- договоры по аренде земельных участков (договор № 184-01 от 13.05.2013; договор № 01-1905 от 09.02.09; договор № 01-1911 от 09.02.09; договор № 01-1906 от 09.02.09) с расчетами размера арендной платы за земельный участок

Земельные платежи за 2018 год, отнесенные на производство тепловой энергии, составили 7 126 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов в размере факта за 2018 год, т.е. 7 126 тыс. руб. = 2 605 тыс. руб. (налог на землю) + 4 521 тыс. руб. (арендная плата за землю).

Расходы в размере 446 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Транспортный налог

Транспортный налог на территории рассчитывается и взымается на основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 №95-ОЗ.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 48 тыс. руб.

По данной статье представлены налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 год и пояснительная записка.

Транспортный налог за 2018 год, отнесенный на производство тепловой энергии, составил 65 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налогов на уровне предложения предприятия, т.е. 48 тыс. руб.

Водный налог

В соответствии с главой 25.2. части второй Налогового Кодекса Российской Федерации, организации, осуществляющие пользование водными объектами, признаются налогоплательщиками водного налога.

Федеральным законом от 24.11.2014 г. №366-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации…» установлено применение повышающего коэффициента на 2020 год в размере 2,31 к ставке, утвержденной на 2015 год согласно главы 25.2 Налогового Кодекса.

Расходы по водному налогу, отнесенные на производство тепловой энергии, планируются предприятием в размере 2 212 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы представленные материалы:

- договор водопользования № 42-13.01.03.002-Р-ДХИО-С-2017-01147/00 от 30.10.2017;

- дополнительные соглашения к договору водопользования;

- расчет платы по договору водопользования.

Фактические расходы, в части производства тепловой энергии, по водному налогу в 2018 году составили 311 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в НВВ расходы в размере 411 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31, указанного выше.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Предприятием заявлены отчисления на социальные нужды с заработной платы обслуживающего персонала на 2020 год, расходы в размере 61 343 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год, относимую на производство тепловой энергии: 51 067 тыс. руб. = 169 094 \* 0,302.

Корректировка в сторону снижения – 10 276 тыс. руб., что связано с корректировкой ФОТ, учитываемого экспертами в НВВ на 2020 год.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлен расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 93 259 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год, относимой на производство тепловой энергии, составил 92 097 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: (45 245 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 24 385 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 89 472 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 1 062 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 454 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) × 57,339 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 92 097 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

Корректировка в сторону снижения относительно предложения предприятия составила 1 162 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 76 952 тыс. руб.

Из-за ограничения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 29.10.2019 № 2556-р при расчете НВВ и тарифов на 2020 год эксперты предлагают не включать данные расходы, а учесть фактические проценты при рассмотрении корректировки НВВ по результатам 2020 года (при формировании НВВ на 2022 год).

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

В соответствии с п. 25 Методических указаний, внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат, в том числе, расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей.

Предприятие предлагало по данной статье расходы на запас угля в размере 77 556 тыс. руб.

Предприятием представлен приказ Минэнерго России от 30.08.2019 № 923 по созданию нормативных запасов топлива на 01.10.2019 года.

Эксперты считают данные расходы экономически необоснованными, поскольку для включения в расчёт НВВ по тепловой энергии на 2020 год необходим приказ Минэнерго России на формирование запасов топлива на 01.10.2020, который отсутствует в предоставленных предприятием документах.

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 25 342 тыс. руб.

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль по расчетам экспертов составит 967 тыс. руб.

**Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и подлежит включению в необходимую валовую выручку очередного долгосрочного периода регулирования (в соответствии с пунктами 43 - 48 Методических указаний).

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года расходы по данной статье в размере 3 558 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные расчеты, считают, что у предприятия отсутствует экономия как операционных расходов, так и энергетических ресурсов.

Экономия операционных расходов возникает в случае, если фактические операционные расходы составили меньшую величину, чем это было предусмотрено органом регулирования, при условии, что регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные при установлении тарифов такой организации, в полном объеме. При анализе расчетов предприятия экономия операционных расходов не выявлена.

При расчете тарифов учитывается экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя (в том числе связанная с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии) при условии, что затраты на проведение мероприятий по их снижению не учтены и не будут учтены при установлении тарифов, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств. В связи с тем, что в программе энергосбережения предприятия отсутствуют мероприятия, направленные на получении экономии по данным статьям, эксперты предлагают не учитывать данный показатель.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство тепловой энергии на 2020 году, по мнению экспертов, составит 180 948 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов АО «Кузнецкая ТЭЦ»** (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 38 359 | 48 849 | 36 817 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 698 | 1 027 | 563 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 388 | 3 763 | 2 444 |
| 1.4.3 | иные расходы | 35 273 | 44 059 | 33 810 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 50 080 | 61 343 | 51 067 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 90 976 | 93 259 | 92 097 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 33 312 | 76 952 | 0 |
| 1.9 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | 77 556 | 0 |
|  | ИТОГО | 212 727 | 357 959 | 179 981 |
| 2 | Налог на прибыль | 828 | 25 342 | 967 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 3 558 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **213 555** | **386 859** | **180 948** |

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

Стоимость топлива определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 855 010 тыс. руб.

Экспертами были приняты удельные расходы условного топлива на производство электрической и тепловой энергии в соответствии с приказом Минэнерго России от 15.11.2019 № 1229 и составляющими:

- 360,7 г/кВтч – для расчета расхода условного топлива на производство электрической энергии;

- 166,8 кг/Гкал – для расчета расхода условного топлива на производство тепловой энергии.

Структура топлива принимается на уровне предложения предприятия:

уголь-99,6%;

мазут – 0,2%;

газ природный – 0,2%.

Калорийность по видам топлива принята на уровне предложения предприятия:

-уголь – 4900 ккал/кг;

-мазут – 9870 ккал/кг.

- газ природный – 8 350 ккал/кг.

Поставщиком угля является АО «СУЭК» (договор поставки № ГО-17/21 от 31.01.2017). Поставщиком мазута является ООО «Партнер» (Договор №271-2019/М/КТ от 26.11.2018). Услуги ППЖТ оказываются АО «РУСАЛ» (договор на подачу и уборку вагонов от 01.10.2016г №КузТЭЦ-16/195/РН-Д-16-303). Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор поставки газа №21-5-0158/1/18/ТГП от 10.08.2017).

При расчете цен по видам топлива, на 2020 год использовались следующие индексы-дефляторы, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019:

- 1,001 и 0,996 - для мазута, к средневзвешенной цене за 2018 год;

- 1,035 и 1,035 – для грузоперевозок, к фактически сложившимся затратам на услуги ППЖТ за 2018 год.

Цена на уголь на 2020 год принята по договору с СУЭК от 31.01.2017 № ГО-17/21. Договор заключен по результатам открытого конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?reg

Number=31604426791).

Цена на природный газ сформирована на основании Приказа ФАС России от 13.05.2019 № 583/19, приказа ФАС России от 09.10.2017 № 1328/17; приказа ФСТ России от 15.05.2015 № 145-э/8, постановления РЭК Кемеровской области от 29.12.2018 № 762. При расчете цены на природный газ на 2020 год применялся индекс-дефлятор, опубликованный на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, в размере 1,03, со 2 полугодия 2020 года.

Предлагается принять расходы на топливо в размере 793 609 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 61 401 тыс. руб.

Расчет расходов на топливо представлен в таблице 4.

Таблица 4

**Расчет расхода топлива (физические показатели) АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | | Единица измерения | Базовый период 2019 | Период регулирования 2020 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 |
| 1 |  | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 573,82 | 579,06 |
| 2 |  | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 160,68 | 162,90 |
| 2.1 |  | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 47,89 | 45,94 |
| 2.1.1 |  | то же в % к выработке электроэнергии | % | 8,35 | 7,93 |
| 2.2 |  | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 112,78 | 116,96 |
| 2.2.1 |  | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,05 | 0,05 |
| 3 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 413,15 | 416,16 |
| 4 |  | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 3,05 | 2,60 |
| 4.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,74 | 0,62 |
| 5 |  | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 6,57 | 7,27 |
| 5.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 1,59 | 1,75 |
| 6 |  | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 403,53 | 406,29 |
| 7 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2175,34 | 2175,342 |
| 8 |  | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 15,01 | 15,01 |
| 8.1 |  | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 0,69 | 0,69 |
| 9 |  | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 2160,33 | 2160,34 |
| 10 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 413,15 | 416,16 |
| 11 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 362,30 | 360,70 |
| 12 |  | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 149,68 | 150,11 |
| 13 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 2175,34 | 2175,34 |
| 14 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 164,20 | 166,80 |
| 15 |  | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 357,19 | 362,85 |
| 16 |  | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 506,87 | 512,96 |
| 17 |  | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 70,47 | 70,74 |
| 18 |  | Расход условного топлива | тыс. тут | 506,87 | 512,96 |
| 18.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 504,85 | 510,90 |
|  |  |  |  |  |  |
| 18.2 |  | мазут | тыс. тут | 1,01 | 1,03 |
| 18.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 1,01 | 1,03 |
| 18.3.1 |  | газ лимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. тут | 1,01 | 1,03 |
| 18.4 |  | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 357,19 | 362,85 |
| 19 |  | Доля | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 99,60 | 99,60 |
|  |  |  |  |  |  |
| 19.2 |  | мазут | % | 0,20 | 0,20 |
| 19.3 |  | газ всего, в том числе: | % | 0,20 | 0,20 |
| 19.3.1 |  | газ лимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.2 |  | газ сверхлимитный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.3.3 |  | газ коммерческий | % | 0,20 | 0,20 |
| 19.4 |  | др. виды топлива | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.1 |  | Газ доменный | % | 0,00 | 0,00 |
| 19.4.2 |  | Газ коксовый | % | 0,00 | 0,00 |
| 20 |  | Переводной коэффициент |  |  |  |
| 20.1 |  | уголь всего, в том числе: |  | 0,71 | 0,70 |
|  |  |  |  |  |  |
| 20.2 |  | мазут |  | 1,42 | 1,41 |
| 20.3 |  | газ всего, в том числе: |  | 1,19 | 1,19 |
| 20.3.1 |  | газ лимитный |  |  |  |
| 20.3.2 |  | газ сверхлимитный |  |  |  |
| 20.3.3 |  | газ коммерческий |  | 1,19 | 1,19 |
| 20.4 |  | др. виды топлива |  | 0,00 | 0,00 |
| 20.4.1 |  | Газ доменный |  |  |  |
| 20.4.2 |  | Газ коксовый |  |  |  |
| 21 |  | Расход натурального топлива |  |  |  |
| 21.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 711,05 | 729,86 |
|  |  |  |  |  |  |
| 21.2 |  | мазут | тыс. тнт | 0,71 | 0,73 |
| 21.3 |  | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 0,85 | 0,86 |
| 21.3.1 |  | газ лимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.2 |  | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 21.3.3 |  | газ коммерческий | млн. куб. м | 0,85 | 0,86 |
| 21.4 |  | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 21.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 22 |  | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |  |
| 22.1 |  | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 22.2 |  | мазут | % |  |  |
| 22.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 22.3.1 |  | газ лимитный | % |  |  |
| 22.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 22.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |  |
| 22.4 |  | др. виды топлива | % |  |  |
| 22.4.1 |  | Газ доменный | % |  |  |
| 22.4.1 |  | Газ коксовый | % |  |  |
| 23 |  | Цена натурального топлива |  |  |  |
| 23.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1385,98 | 1434,78 |
|  |  |  |  |  |  |
| 23.2 |  | мазут | руб./тнт | 20483,62 | 16925,94 |
| 23.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5575,76 | 5534,51 |
| 23.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 23.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5575,76 | 5534,51 |
| 23.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 23.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 23.4.1 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |  |
| 24 |  | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 1004875,13 | 1064251,85 |
| 24.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 985501,79 | 1047189,71 |
|  |  |  |  |  |  |
| 24.2 |  | мазут | тыс. руб. | 14623,41 | 12302,78 |
| 24.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 4749,93 | 4759,36 |
| 24.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 4749,93 | 4759,36 |
| 24.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 708128,73 | 752815,48 |
| 25 |  | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 708128,73 | 752815,48 |
| 25.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 694476,47 | 740746,30 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | мазут | тыс. руб. | 10305,02 | 8702,57 |
| 25.2 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 3347,24 | 3366,61 |
| 25.3 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.1 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.3.2 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 3347,24 | 3366,61 |
| 25.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 25.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 26 |  | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 26.1 |  | уголь всего, в том числе: | % |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 26.2 |  | мазут | % |  |  |
| 26.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |  |
| 26.3.1 |  | газ лимитный | % |  |  |
| 26.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |  |
| 26.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |  |
| 26.4 |  | др. виды топлива | % |  |  |
| 27 |  | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 27.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 72,85 | 79,01 |
|  |  |  |  |  |  |
| 27.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 27.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 27.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м |  |  |
| 27.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 27.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |  |
| 27.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |  |
| 28 |  | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 51799,88 | 57668,99 |
| 28.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 51799,88 | 57668,99 |
|  |  |  |  |  |  |
| 28.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 36503,03 | 40793,08 |
| 29 |  | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 36503,03 | 40793,08 |
| 29.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 36503,03 | 40793,08 |
|  |  |  |  |  |  |
| 29.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 29.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30 |  | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 1056675,01 | 1121920,85 |
| 30.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 1037301,67 | 1104858,71 |
|  |  |  |  |  |  |
| 30.2 |  | мазут | тыс. руб. | 14623,41 | 12302,78 |
| 30.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 4749,93 | 4759,36 |
| 30.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 4749,93 | 4759,36 |
| 30.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 744631,76 | 793608,56 |
| 31 |  | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2084,69 | 2187,17 |
| 31.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2054,69 | 2162,56 |
|  |  |  |  |  |  |
| 31.2 |  | мазут | руб./тут | 14425,09 | 11992,06 |
| 31.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тут | 4685,51 | 4639,15 |
| 31.3.1 |  | газ лимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тут | 4685,51 | 4639,15 |
| 31.4 |  | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.1 |  | Газ доменный | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.5 |  | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2084,69 | 2187,17 |
| 32 |  | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |  |
| 32.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1458,83 | 1513,79 |
|  |  |  |  |  |  |
| 32.2 |  | мазут | руб./тнт | 20483,62 | 16925,94 |
| 32.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 5575,76 | 5534,51 |
| 32.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 |
| 32.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 5575,76 | 5534,51 |
| 32.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 32.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 33 |  | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 344,68 | 367,35 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 5.

Таблица 5

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для Кузнецкая ТЭЦ** (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | Расходы на топливо | 744 632 | 855 010 | 793 609 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | **744 632** | **855 010** | **793 609** |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 13 549 тыс. руб.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет социальных расходов из прибыли АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год произведенный в соответствии с коллективным договором.

На основании представленного расчета, с учетом фактических расходов за 2018 год, эксперты рассчитали экономически обоснованную величину социальных расходов из прибыли по коллективному договору, относимую на производство тепловой энергии, в размере 3 869 тыс. руб.

Корректировка в сторону уменьшения составила 9 680 тыс. руб., что связано с включением только статей расходов, оговоренных коллективным договором, и произведенных выплат по ним в 2018 году.

Расшифровки представлены в таблице 6.

Таблица 6

**Выплаты социального характера АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Социальные выплаты** | | | | |
| 1 | Материальная помощь согласно заявлениям работников | 3 | 241 | п. 7.1 КД |
| 2 | Материальная помощь на погребение близких родственников работника | 75 | 113 | п.7.12 КД |
| 3 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 12 | 16 | п.7.3 КД |
| 4 | Материальная помощь на рождение ребенка | 34 | 42 | п.7.2 КД |
| 5 | Материальная помощь на погребение неработающих пенсионеров | 28 | 0 | п.7.12 КД |
| 6 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню энергетика | 421 | 604 | п.4.1.3 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 7 | Поощрение ко Дню матери | 0 | 0 |  |
| 8 | Страховые взносы | 164 | 254 |  |
| 9 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 90 | 21 | п 7.13 КД |
| 10 | Доплата по регрессному иску | 391 | 350 | Исполнительный лист: Кириметский В.Н. |
| 11 | Отчисления профсоюзным комитетам 0,3% | 0 | 1 013 | 8.2.5 КД |
| 12 | Медобслуживание неработающих пенсионеров по ДМС | 458 | 543 | п.7.4. КД |
| 13 | Прочие выплаты в составе ФОТ | 325 | 152 | п.7.1 КД. Премии, наградные выплаты к юбилейным датам и Дню энергетика |
| 14 | Прочие премии и вознаграждения | 0 | 0 |  |
| 15 | Амортизация НФОС | 0 | 0 |  |
| 16 | Расходы на официальн.корпоративн.и культ-спортивн.меропр. | 0 | 0 |  |
| 17 | Компенсация стоимости детских оздоровительных путевок | 18 | 0 | 7.5 КД |
|  | **И Т О Г О** | **2 019** | **3 349** |  |
| **Прочие из прибыли** | | | | |
| 1 | Вечер встречи воинов - интернационалистов (23 февраля) | 0 | 0 |  |
| 2 | Международный день - 8 Марта | 0 | 0 |  |
| 3 | День знаний (1 сентября) | 0 | 0 |  |
| 4 | Проведение Конкурса худож.творчества для детей энергетиков | 0 | 0 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 5 | День Победы (оформление колонны) | 0 | 0 |  |
| 6 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 191 | 246 | п 8.1.7 КД, День энергетика |
| 7 | Фестиваль КВН ОАО "Кузбассэнерго" | 0 | 0 |  |
| 8 | Новогодние детские подарки | 155 | 274 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 9 | Организация питания оперативного персонала | 0 | 0 |  |
| 10 | Корпоративные мероприятия | 0 | 0 |  |
| 11 | Финансирование «Электропрофсоюза» | 947 | 0 | п. 8.2.10 и 8.2.14 КД |
| 12 | Подготовка персонала (обучение хозстипендиатов) | 0 | 0 |  |
| 13 | Представительские расходы | 0 | 0 |  |
| 14 | Госпошлина | 0 | 0 |  |
| 15 | Молодежная политика | 0 | 0 | п. 7.17 КД |
| 16 | Хранение ТМЦ на складах общества | 0 | 0 |  |
| 17 | День защиты детей | 0 | 0 |  |
| 18 | Проведение Дня компании | 0 | 0 |  |
|  | И Т О Г О | 1 293 | 520 |  |
|  | **В С Е Г О** | **3 312** | **3869** |  |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Предприятие по данной статье предлагало учесть в НВВ на 2020 год расходы 87 820 тыс. руб.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ АО «Кузнецкая ТЭЦ» на производство тепловой энергии на 2020 год 43 248 тыс. руб.

Расчет: (684 982 тыс. руб. (операционные расходы) + 36 817 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 51 067 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 92 097 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 43 258 тыс. руб. (на производство тепловой энергии).

**Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

В соответствии с п.42 Методических указаний величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (), рассчитывается по [формуле](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.

,

где:

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

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

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=CAD8DECA7DDAD1742AFF2CD1068CE28A76A637760594E2F13392F58D2EBAF0EF25DD5D1C4C5716B32A07B7F0180332C9C4068DFD1803C5C7V1z5E) настоящих Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку 2020 года расходы по данной статье в размере 1 163 248 тыс. руб.

Исходя из положений и формулы вышеуказанной статьи, эксперты не имеют оснований включать данные расходы в НВВ, поскольку они могут быть учтены только в течении первого долгосрочного периода.

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года =540 525 × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 565 302 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 7.

Таблица 7

**Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 890 | 890 | 890 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 540 525 | 554 919 | 565 302 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов учтены в пределах установленных нормативов и лимитов.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP. Экспертами учтены расходы на выплату по договорам займа в отношении приобретения топлива.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 8.

Таблица 8

**Фактические неподконтрольные расходы Кузнецкая ТЭЦ за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 50 132 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 732 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 517 |
| 1.4.3 | иные расходы | 46 883 |
|  | - налог на имущество организаций | 39 357 |
|  | - земельный налог | 7 126 |
|  | - транспортный налог | 65 |
|  | - водный налог | 311 |
|  | - прочие налоги | 24 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 45 256 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 92 097 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 3 748 |
| 1 | ИТОГО | 191 233 |
| 2 | Налог на прибыль | 1 131 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **192 364** |

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

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 729 442 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии представлен   
в таблице 9.

Таблица 9

**Фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя Кузнецкая ТЭЦ**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| 1 | Расходы на топливо | 729 442 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| **6** | **ИТОГО** | **729 442** |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

, где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективными договором и произведённых в 2018 году, и отнесенная на производство тепловой энергии, составляет 4 522 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 1 496 943 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 1 576 408 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет минус 79 466 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 565 302 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 192 364 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 729 442 |
| 4 | Прибыль | 4 522 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 37 222 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -29 868 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -2 042 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы…. | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 496 943 |
| 12 | Сглаживание | 0 |
| 13 | Итого НВВ | 1 496 943 |
| 14 | Товарная выручка | 1 576 408 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **-79 466** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии на 2020 год необходимо исключить 85 697 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 11.

Таблица 11

**Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов АО «Кузнецкая ТЭЦ»** (Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 671 749 | 684 982 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 213 555 | 180 948 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 744 632 | 793 609 |
| 4 | Нормативная прибыль | 3 312 | 3 869 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 42 558 | 43 248 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -108 754 | -85 697 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 2 042 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка, в том числе: | 1 569 094 | 1 620 959 |
|  | товарная выручка по регулируемым договорам | **1 431 644** | **1 478 747** |
|  | товарная выручка по не регулируемым договорам | 137 450 | 142 212 |

**Расчет тарифов на производство тепловой энергии**

Расчет тарифов на производство тепловой энергии, реализуемой с коллекторов, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 12.

Таблица 12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 1 431 644 | 1 478 747 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 1 971,090 | 1 970,800 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1 085,728 | 1 090,599 |
| 2.2 | 2 полугодие | 885,362 | 880,201 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 713,03 | 742,62 |
| 3.2 | с 1 июля | 742,62 | 759,88 |
| 4 | Рост с 1 июля | 4,1% | 2,3% |

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) 2020 ГОД**

При расчете НВВ и тарифов на производство теплоносителя на 2020 год по статьям затрат использовалась нормативная документации, описанная в расчетах статей расходов при формировании НВВ и тарифов по тепловой энергии.

**Расчетный объем отпуска теплоносителя**

При формировании расходов и объемов по теплоносителю (химочищенной воды) необходимо пользоваться законодательством в сфере теплоснабжения.

Согласно п.22 Основ ценообразования и п.9 Методических указаний объём отпуска определяется на основании актуализированной схемы теплоснабжения. В случае её отсутствия – с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска за последние 3 года.

В схема теплоснабжения города Новокузнецка отсутствуют сведения об объеме полезного отпуска теплоносителя. Следовательно, отпуск в сеть химочищенной воды на 2020 год составит 8 060,503 тыс.куб. м, исходя из фактического отпуска за 2018 год с учетом динамики изменения за 2016-2018 годы.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 52 449 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,97 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 13.

Таблица 13

**Расчет операционных расходов АО «Кузнецкая ТЭЦ» на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 890 | 890 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 51 436 | 52 449 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Концессионная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Арендная плата**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Расходы на страхование*

Предприятием не заявлены расходы по статье.

*Иные расходы*

По данной статье предприятием учитываются расходы по налогу на имущество, земельному и водному налогу по АО «Кузнецкая ТЭЦ».

Налог на имущество

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым налог на имущество, относимый на производство теплоносителя, составит в 2020 году: 4 368 тыс. руб.

Земельный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год расходы в размере 517 тыс. руб., исходя из факта 2018 года.

Водный налог

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Эксперты предлагают включить в НВВ на производство теплоносителя на 2020 год расходы в размере 5 646 тыс. руб., принимая во внимание сложившиеся расходы по факту 2018 года, с учетом повышающего коэффициента 2,31.

**Отчисления на социальные нужды**

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, приходящейся на производство теплоносителя (химочищенную воду) на 2020 год, которая составила: 17 715 \* 0,302 = 5 350 тыс. руб.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на производство теплоносителя на 2020 год: (45 245 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 24 385 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 89 472 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 1 062 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 454 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) × 10,699 % (процент распределения затрат пропорционально условно-постоянным расходам) = 17 185 тыс. руб. (на производство теплоносителя).

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство теплоносителя в 2020 году, по мнению экспертов, составит 33 066 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 14.

Таблица 14

**Реестр неподконтрольных расходов на производство теплоносителя АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 9 539 | 10 531 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 9 539 | 10 531 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 5 247 | 5 350 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 9 526 | 17 185 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
| 1 | ИТОГО | 24 312 | 33 066 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 24 312 | 33 066 |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль предлагают включить в НВВ АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год 4 276 тыс. руб.

Расчет: (52 449 тыс. руб. (операционные расходы) + 10 531 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 5 350 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 17 185 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов)) × 5% = 4 276 тыс. руб. (на производство теплоносителя).

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

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

Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 и формуле 27 Методических указаний), по итогам 2018 года составили 40 053 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 15.

Таблица 15

**Расчет операционных расходов на производство теплоносителя**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | – | – | – |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 890 | 890 | 890 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 38 297 | 39 317 | 40 053 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой по из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 16.

Таблица 16

**Фактические неподконтрольные расходы АО «Кузнецкая ТЭЦ» на производство теплоносителя**

**на производство теплоносителя за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 5 518 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 5 518 |
|  | - налог на имущество организаций | 360 |
|  | - земельный налог | 517 |
|  | - транспортный налог | 0 |
|  | - водный налог | 4 641 |
|  | - прочие налоги | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 4 376 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 17 185 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
| 1 | ИТОГО | 27 079 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 27 079 |

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 64 283 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по производству теплоносителя за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов отпуска теплоносителя и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 69 275 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 4 992 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство теплоносителя за 2018 год представлен в таблице 17.

Таблица 17

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов) на производство теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 40 053 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 27 079 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 2 800 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -5 649 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 64 283 |
| 12 | Сглаживание | 0 |
| 13 | Итого НВВ | 64 283 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованного теплоносителя за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 69 275 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | -4 992 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки на 2020 год необходимо исключить 5 383 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 18.

Таблица 18

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 51 436 | 52 449 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 24 312 | 33 066 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 3 787 | 4 276 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -2 726 | -5 383 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 76 809 | 84 408 |
| 12 | Сглаживание | 0 | 0 |
| **13** | **Товарная выручка (с учетом сглаживания)** | 76 809 | 84 408 |

**Расчет тарифов на теплоноситель (химочищенную воду)**

Расчет тарифов на производство теплоносителя, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 19.

Таблица 19

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 76 809 | 84 408 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.куб.м | 7 904,371 | 8 060,503 |
| 2.1 | 1 полугодие | 3 790,566 | 4 460,512 |
| 2.2 | 2 полугодие | 4 113,805 | 3 599,991 |
| 3 | Тариф, руб./куб.м |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 9,17 | 10,22 |
| 3.2 | с 1 июля | 10,22 | 10,78 |
| **4** | **Рост с 1 июля** | **11,5%** | **5,5%** |

1. **СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 20

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
|  | ИТОГО операционные расходы | 671 749 | 684 982 | 13 233 |

Таблица 21

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 38 359 | 36 817 | -1542 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 698 | 563 | -135 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 388 | 2 444 | 56 |
| 1.4.3 | иные расходы | 35 273 | 33 810 | -1463 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 50 080 | 51 067 | 987 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 90 976 | 92 097 | 1121 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 33 312 | 0 | -33312 |
|  | ИТОГО | 212 727 | 179 981 | -32746 |
| 2 | Налог на прибыль | 828 | 967 | 139 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 213 555 | 180 948 | -32607 |

Таблица 22

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 744 632 | 793 609 | 48977 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 744 632 | 793 609 | 48977 |

Таблица 23

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 671 749 | 684 982 | 13 233 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 213 555 | 180 948 | -32 607 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 744 632 | 793 609 | 48 977 |
| 4 | Нормативная прибыль | 3 312 | 3 869 | 557 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 42 558 | 43 248 | 690 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -108 754 | -85 697 | 23 057 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 2 042 | 0 | -2 042 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 1 569 094 | 1 620 959 | 51 865 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 1 431 644 | 1 478 747 | 47 103 |

Рост необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год составляет 47 103 тыс. руб., или 3,3%.

При этом, рост операционных расходов на производство тепловой энергии составляет 13 233 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Снижение неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии составляет -32 607 тыс. руб. или 15,3%. Рост расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 48 977 тыс. руб. или 6,6%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

**VI. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ (ХИМОЧИЩЕННОЙ ВОДЫ) В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 24

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 51 436 | 52 449 | 1 013 |

Таблица 25

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 9 539 | 10 531 | 992 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 9 539 | 10 531 | 992 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 5 247 | 5 350 | 103 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 9 526 | 17 185 | 7 659 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 24 312 | 33 066 | 8 754 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 24 312 | 33 066 | 8 754 |

Таблица 26

**Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 51 436 | 52 449 | 1 013 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 24 312 | 33 066 | 8 754 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 |  | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 3 787 | 4 276 | 489 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -2 726 | -5 383 | -2 657 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 76 809 | 84 408 | 7 599 |

Рост необходимой валовой выручки на производство теплоносителя АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2020 год составляет 7 599 тыс. руб., или 9,9%.

При этом, рост операционных расходов на производство теплоносителя составляет 1 013 тыс. руб. или 1,97 %, что соответствует плановому размеру ИПЦ, определенному Минэкономразвития на 2020 год с учетом применения индекса эффективности расходов равном 1%. Увеличение неподконтрольных расходов на производство теплоносителя составляет 8 754 тыс. руб. или 36,0%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

**VIII.РАСЧЁТ ТАРИФОВ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ, РЕАЛИЗУЕМУЮ ПОТРЕБИТЕЛЯМ**

АО «Кузнецкая ТЭЦ» является единой теплоснабжающей организацией (ЕТО) в г. Новокузнецка в своём контуре и занимается сбытом тепловой энергии конечным потребителям, оплачивая услуги по передаче ООО «Тепловые сети Новокузнецка» и ООО «НТК» на основании Приказа Минэнерго от 28.06.2019 № 641.

На этом основании расчет тарифа на тепловую энергию, поставляемую потребителям на 2020 год рассчитывается в соответствии с пунктом 93 Основ ценообразования и пунктом 139 Методических указаний по формуле (92) на основании следующих составляющих:

- предлагаемого/рассчитанного к утверждению тарифа на тепловую энергию отпускаемую с коллекторов АО «Кузнецкая ТЭЦ»;

- предлагаемого/рассчитанного к утверждению тарифа на услуги по передаче тепловой энергии по сетям ООО «Тепловые сети Новокузнецка» и ООО «НТК»;

- расходов регулируемой организации по сомнительным долгам, определенным как 2 процента необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей согласно п.47 Основ ценообразования.

- расходов на услуги по сбыту тепловой энергии согласно агентскому договору с ООО «Сибирская теплосбытовая компания» 16.03.2015 №СТК-01.

Учитывая, что в системе теплоснабжения г. Новокузнецк АО «Кузнецкая ТЭЦ» в своем контуре является единственным производителем тепловой энергии расчет средневзвешенной стоимости, производимой и приобретаемой ЕТО единицы тепловой энергии (мощности) не выполняется.

Расчет единого тарифа на тепловую энергию, поставляемую потребителям ЕТО, выполнен на основании данных представленных в таблице 27.

Таблица 27

| Показатели | Предложение экспертов на 2020 год |
| --- | --- |
| Тариф производства Кузнецкая ТЭЦ, руб/Гкал | 750,25 |
| Средневзвешенный тариф на услуги по передаче, руб./Гкал | 487,59 |
| Расходы по сомнительным долгам, тыс.руб. | 29 772 |
| Услуги по сбыту (агентский договор с СТК), тыс.руб. | 156 183 |
| Оплатат услуг по передаче ООО «НТК» на очередной год | 39 458 |
| Объем отпуска тепловой энергии из сетей, тыс.Гкал | 1 665,514 |
| Тариф на тепловую энергию, реализуемую потребителям, руб./Гкал | 1 373,10 |

Таким образом, тарифы для конечных потребителей на 2020 год представлены в таблице 28.

Таблица 28

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Установлено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| 1 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 1.1 | с 1 января | 1 209,39 | 1 354,54 |
| 1.2 | с 1 июля | 1 354,54 | 1 396,53 |
| 2 | Рост с 1 июля | 12,0% | 3,10% |

**IX. ПЛАТА ЗА УСЛУГИ ПО ПОДДЕРЖАНИЮ РЕЗЕРВНОЙ ТЕПЛОВОЙ МОЩНОСТИ ПРИ ОТСУТСТВИИ ПОТРЕБЛЕНИЯ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ (ГРУПП) СОЦИАЛЬНО ЗНАЧИМЫХ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ**

АО «Кузнецкая ТЭЦ» подало заявления на корректировку платы за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей.

Согласно п. 4 пп.в) Основ ценообразования, органы регулирования устанавливают плату за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей.

Главой IX.VII Методических указаний, определяется методика расчета вышеуказанной платы.

Плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности, оказываемые единой теплоснабжающей организацией в отношении категорий (групп) социально значимых потребителей, предусмотренных [пунктом 115](consultantplus://offline/ref=D886E10E87233B14A9BF05DCDC594D06F821EE1DCEFA8F1D51D20D633B05B184918C234C1BF41D6B258A9966F67F0353E21BFD703480307373KBI) Основ ценообразования и находящихся в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации, устанавливается равной:

 (тыс. руб./Гкал/ч в мес.),

где:

 - ставка за мощность единого тарифа на тепловую энергию (мощность) в зоне деятельности единой теплоснабжающей организации или, если в зоне ее деятельности установлен одноставочный единый тариф на тепловую энергию (мощность), расчетная величина ставки за тепловую мощность двухставочного единого тарифа на тепловую энергию (мощность), рассчитанная в соответствии с [главой IX.IV](consultantplus://offline/ref=D886E10E87233B14A9BF05DCDC594D06F821E111CFFE8F1D51D20D633B05B184918C234C1BF4166A2E8A9966F67F0353E21BFD703480307373KBI) настоящих Методических указаний.

В соответствии с вышеуказанной главой ставка за мощность ЕТО рассчитывается по формуле 98:

 (тыс. руб./Гкал/ч в мес.),

где:

 - средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единой теплоснабжающей организацией единицы тепловой энергии (мощности) в виде пара и (или) воды в i-й расчетный период регулирования, определяемая в соответствии с [главой IX.III](consultantplus://offline/ref=67D67EEED8ECCD4F835DBB8B6E5C621DEBE565388E88A9462675B32B3321442BFED27FDFEE7D223A5A514C3649EE6B179F9C14B21FDB0704gDWAJ) настоящих Методических указаний, руб./Гкал (тыс. руб./Гкал/ч в мес.);

 - ставка за содержание тепловой мощности двухставочного тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые r-той регулируемой организацией, паровые тепловые сети или водяные тепловые сети которой используются для теплоснабжения потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), до тепловых пунктов такой организации, определяемая в соответствии с [главой IX.II](consultantplus://offline/ref=67D67EEED8ECCD4F835DBB8B6E5C621DEBE565388E88A9462675B32B3321442BFED27FDFEE7D2D3552514C3649EE6B179F9C14B21FDB0704gDWAJ) настоящих Методических указаний на i-й расчетный период регулирования, тыс. руб./Гкал/ч в мес.;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены до тепловых пунктов, эксплуатируемых r-той регулируемой организацией, с использованием паровых тепловых сетей или водяных тепловых сетей которой осуществляется теплоснабжение потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, Гкал/ч;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых r-той регулируемой организацией, с использованием паровых тепловых сетей или водяных тепловых сетей которой осуществляется теплоснабжение потребителей по единому тарифу на тепловую энергию (мощность), в i-том расчетном периоде регулирования, Гкал/ч.;

 - суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка по пару или по воде потребителей единой теплоснабжающей организации (с учетом мощности, поддерживаемой для отдельных категорий (групп) социально значимых потребителей, приобретающих услуги по поддержанию резервной тепловой мощности), теплопотребляющие установки которых подключены до тепловых пунктов в i-том расчетном периоде регулирования, Гкал/ч;

М - количество месяцев в расчетном периоде регулирования;

ИнРi,1,р - расходы по сомнительным долгам и расходы на осуществление деятельности по сбыту тепловой энергии и теплоносителя, относящиеся к потребителям единой теплоснабжающей организации до тепловых пунктов, в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб.

Исходя из вышеприведённой формулы, а также плановой НВВ на 2020 год (в соответствии с установленными тарифами) ЕТО рассчитана плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии. Расчет представлен в таблице 29.

Таблица 29

**АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

**г. Новокузнецк**

|  |  |
| --- | --- |
| Плата за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии,  руб./Гкал/ч в мес. | 172 403,05 |
| - производство (средневзвешенная) | 72 307,89 |
| - передача | 82 152,38 |
| - сбыт | 17 942,78 |
| Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителей тепловой энергии, Гкал/ч |  |
| Кузнецкая ТЭЦ | 953,504 |
| Конечных потребителей | 863,648 |

Приложение № 48 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую**

**на коллекторах АО «Кузнецкая ТЭЦ», на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и реду-циро-ванный пар |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 713,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 742,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 742,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 759,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 784,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 827,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 827,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 873,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 873,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 920,67 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Примечание: величина расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде воды от источников тепловой энергии составила на 2019 год – 344,68 руб./Гкал, на 2020 год – 367,35 руб./Гкал, на 2021 год – 379,05 руб./Гкал, на 2022 год – 394,75 руб./Гкал, на 2023 год – 411,54 руб./Гкал.

Приложение № 49 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кузнецкая ТЭЦ» на тепловую энергию, реализуемую потребителям города Новокузнецка, присоединенным к сетям АО «Кузбассэнерго», на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуциро-ванный пар |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1 209,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 354,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 354,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 396,53 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 419,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 472,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 472,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 526,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 526,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 1 588,08 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 1 451,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 625,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 625,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 675,84 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 703,69 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 766,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 766,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 832,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 832,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 1 905,70 | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Потребители, подключенные к тепловой сети без дополнительного преобразования  на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Потребители, подключенные к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |

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

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

Приложение № 50 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию АО «Кузнецкая ТЭЦ»,**

**поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям,**

**приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе-мой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и реду-циро-ванный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 713,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 742,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 742,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 759,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 784,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 827,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 827,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 873,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 873,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 920,67 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

».

Приложение № 51 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кузнецкая ТЭЦ»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке  
города Новокузнецка, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 10,22 | х |
| с 01.01.2020 | 10,22 | х |
| с 01.07.2020 | 10,78 | х |
| с 01.01.2021 | 10,40 | х |
| с 01.07.2021 | 10,59 | х |
| с 01.01.2022 | 10,59 | х |
| с 01.07.2022 | 10,77 | х |
| с 01.01.2023 | 10,77 | х |
| с 01.07.2023 | 10,94 | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2019 | 9,17 | х |
| с 01.07.2019 | 10,22 | х |
| с 01.01.2020 | 10,22 | х |
| с 01.07.2020 | 10,78 | х |
| с 01.01.2021 | 10,40 | х |
| с 01.07.2021 | 10,59 | х |
| с 01.01.2022 | 10,59 | х |
| с 01.07.2022 | 10,77 | х |
| с 01.01.2023 | 10,77 | х |
| с 01.07.2023 | 10,94 | х |

».

Приложение № 52 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Пояснительная записка  
региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кузнецкая ТЭЦ»,  
для корректировки тарифов на горячую воду, реализуемую на потребительском рынке**

Предприятие АО «Кузнецкая ТЭЦ» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории города Новокузнецка в **открытой системе** горячего водоснабжения.

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

Компонент на тепловую энергию АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемую на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 589 (в редакции постановления РЭК от 19.12.2019 № 658).

Компонент на теплоноситель АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемый на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 590 (в редакции постановления РЭК от 19.12.2019 № 659).

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

**Тарифы на горячую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения  
на потребительском рынке города Новокузнецка, на период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения,  руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| КузТЭЦ (с коллекторов) | с 01.01.2020 | х | х | х | х | 55,00 | 51,29 | 58,27 | 54,63 | 10,22 | 742,62 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 56,60 | 52,80 | 59,94 | 56,22 | 10,78 | 759,88 | х | х |
| КузТЭЦ через сети ТСН | с 01.01.2020 | 110,28 | 102,16 | 117,43 | 109,46 | 91,90 | 85,13 | 97,86 | 91,22 | 10,22 | 1 354,54 | х | х |
| с 01.07.2020 | 113,99 | 105,61 | 121,37 | 113,15 | 94,99 | 88,01 | 101,14 | 94,29 | 10,78 | 1 396,53 | х | х |

Приложение № 53 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке города Новокузнецка,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023\*\*\*\***

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | с 01.01.2019 | х | х | х | х | 51,81 | 48,24 | 55,30 | 51,81 | 9,17 | 713,03 | х | Х |
| с 01.07.2019 | х | х | х | х | 54,63 | 50,92 | 58,27 | 54,63 | 10,22 | 742,62 | х | Х |
| с 01.01.2020 | х | х | х | х | 55,00 | 51,29 | 58,27 | 54,63 | 10,22 | 742,62 | х | Х |
| с 01.07.2020 | х | х | х | х | 56,60 | 52,80 | 59,94 | 56,22 | 10,78 | 759,88 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2021 | х | х | х | х | 57,29 | 53,37 | 61,13 | 57,29 | 10,40 | 784,06 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х | х | х | 60,09 | 55,95 | 64,15 | 60,09 | 10,59 | 827,79 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х | х | х | 60,09 | 55,95 | 64,15 | 60,09 | 10,59 | 827,79 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х | х | х | 62,98 | 58,61 | 67,25 | 62,98 | 10,77 | 873,02 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х | х | х | 62,98 | 58,61 | 67,25 | 62,98 | 10,77 | 873,02 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х | х | х | 66,00 | 61,39 | 70,51 | 66,00 | 10,94 | 920,67 | х | х |

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

\*\* Компонент на теплоноситель для АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемый на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 590 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 659).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемую на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 589 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 658).

\*\*\*\* Долгосрочные тарифы установлены для потребителей, получающих тепловую энергию на коллекторах АО «Кузнецкая ТЭЦ».

Приложение № 54 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кузнецкая ТЭЦ» на горячую воду**

**в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**

**города Новокузнецка через сети АО «Кузбассэнерго», на период с 01.01.2019 по 31.12.2023\*\*\*\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения (с НДС), руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей (без НДС),  руб./м3 | | | | Компо-нент на теплоно-ситель (без НДС),  руб./м3 \*\* | Компонент на тепловую энергию (без НДС) | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | с 01.01.2019 | 97,79 | 90,53 | 104,90 | 97,79 | 81,49 | 75,44 | 87,42 | 81,49 | 9,17 | 1 209,39 | х | х |
| с 01.07.2019 | 109,46 | 101,34 | 117,43 | 109,46 | 91,22 | 84,45 | 97,86 | 91,22 | 10,22 | 1 354,54 | х | х |
| с 01.01.2020 | 110,28 | 102,16 | 117,43 | 109,46 | 91,90 | 85,13 | 97,86 | 91,22 | 10,22 | 1 354,54 | х | х |
| с 01.07.2020 | 113,99 | 105,61 | 121,37 | 113,15 | 94,99 | 88,01 | 101,14 | 94,29 | 10,78 | 1 396,53 | х | х |
| с 01.01.2021 | 114,36 | 105,84 | 122,71 | 114,36 | 95,30 | 88,20 | 102,26 | 95,30 | 10,40 | 1 419,74 | х | х |
| с 01.07.2021 | 118,34 | 109,51 | 127,00 | 118,34 | 98,62 | 91,26 | 105,83 | 98,62 | 10,59 | 1 472,07 | х | х |
| с 01.01.2022 | 118,34 | 109,51 | 127,00 | 118,34 | 98,62 | 91,26 | 105,83 | 98,62 | 10,59 | 1 472,07 | х | х |
| с 01.07.2022 | 122,50 | 113,33 | 131,47 | 122,50 | 102,08 | 94,44 | 109,56 | 102,08 | 10,77 | 1 526,91 | х | х |
| с 01.01.2023 | 122,50 | 113,33 | 131,47 | 122,50 | 102,08 | 94,44 | 109,56 | 102,08 | 10,77 | 1 526,91 | х | х |
| с 01.07.2023 | 127,09 | 117,56 | 136,43 | 127,09 | 105,91 | 97,97 | 113,69 | 105,91 | 10,94 | 1 588,08 | х | х |

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

\*\* Компонент на теплоноситель для АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемый на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 590 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 659).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для АО «Кузнецкая ТЭЦ», реализуемую на потребительском рынке города Новокузнецка, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2018 № 589 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 658).

\*\*\*\* Долгосрочные тарифы установлены потребителям, за исключением получающих тепловую энергию на коллекторах АО «Кузнецкая ТЭЦ».

».

Приложение № 55 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кузбассэнерго» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке города Новокузнецка на 2020-2024 годы**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы АО «Кузбассэнерго» по установлению долгосрочных тарифов на 2020 – 2024 годы методом индексации, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по организациям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной АО «Кузбассэнерго» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020 - 2024 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020 – 2024 годы, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации «Кузбассэнерго».

ИНН: 4200000333

КПП: 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30.

Телефон/факс: (3842) 45-33-50

e-mail: [tgk12@sibgenco.ru](mailto:tgk12@sibgenco.ru), KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

До 02.12.2019 услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке г. Новокузнецк, осуществляло ООО «ТСН».

02.12.2019 состоялась реорганизация ООО «ТСН» в виде присоединения к АО «Кузбассэнерго» с переходом всех прав и обязанностей.

Передача тепловой энергии в контуре Кузнецкой ТЭЦ осуществляется по собственным сетям АО «Кузбассэнерго», а также по сетям ССК (договор от 08.08.2017 № ТСН-17/11). Таким образом, протяженность сетей в контуре Кузнецкой ТЭЦ составляет 394 км в однотрубном исполнении.

В соответствии с утвержденной учетной политикой на предприятии ведется раздельный учет затрат на оказание услуг по передаче тепловой энергии, подключению к системе теплоснабжения, прочей деятельности.

1. **ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку АО «Кузбассэнерго» осуществляет услуги по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на 2017 – 2019 годы на услуги по передаче тепловой энергии в контуре Кузнецкой ТЭЦ были установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2016 № 566 «Об установлении ООО «Тепловые сети Новокузнецка» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2017 - 2019 годы». С 01.01.2020 года начинается очередной долгосрочный период регулирования.

Расходы предприятия рассчитывались экспертами в соответствии с пунктами 28 - 31 Основ ценообразования.

**Баланс передачи тепловой энергии**

В схеме теплоснабжения г. Новокузнецка информация по теплосетевым организациям отсутствует.

Объем поступления тепловой энергии в сеть сформирован, как отпуск АО «Кузнецкая ТЭЦ» за вычетом объемов потребителей на коллекторах.

Нормативы потерь тепловой энергии для собственных тепловых сетей утверждены приказом Министерства энергетики России от 10.09.2019 № 961 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, расположенным в поселениях, городских округах с численностью населения пятьсот тысяч человек и более, на 2020 год».

Баланс передачи тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс передачи тепловой энергии на 2020 год**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО | **вода** | **пар всего** | **1,2 - 2,5 кгс/см2** | **2,5 - 7,0 кгс/см2** | **7,0 - 13,0 кгс/см2** | **> 13,0 кгс/см2** | **острый и редуциро-ванный пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *принято в сеть* | 1 180,680 | 1 081,661 | 99,019 | 0,000 | 37,176 | 0,000 | 23,018 | 38,825 |
| *потери ТЭ* | 154,998 | 152,308 | 2,690 | 0,000 | 0,284 | 0,000 | 1,330 | 1,076 |
| *полезный отпуск ТЭ* | 1 025,682 | 929,353 | 96,329 | 0,000 | 36,892 | 0,000 | 21,688 | 37,749 |
| 2 полугодие |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *принято в сеть* | 958,645 | 873,529 | 85,116 | 0,000 | 32,857 | 0,000 | 18,723 | 33,536 |
| *потери ТЭ* | 140,040 | 137,368 | 2,672 | 0,000 | 0,284 | 0,000 | 1,320 | 1,069 |
| *полезный отпуск ТЭ* | 818,605 | 736,161 | 82,444 | 0,000 | 32,573 | 0,000 | 17,403 | 32,467 |
| итого год |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *принято в сеть* | 2 139,325 | 1 955,190 | 184,135 | 0,000 | 70,033 | 0,000 | 41,741 | 72,361 |
| *потери ТЭ* | 295,038 | 289,676 | 5,363 | 0,000 | 0,568 | 0,000 | 2,649 | 2,145 |
| *полезный отпуск ТЭ* | 1 844,287 | 1 665,514 | 178,772 | 0,000 | 69,465 | 0,000 | 39,092 | 70,216 |

**Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на первый год долгосрочного периода регулирования методом экономически обоснованных расходов, на последующие годы - на основе долгосрочных параметров регулирования.

**Базовый уровень операционных расходов**

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

Операционные расходы на 2020 год определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

**Расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Предприятие предлагает учесть в НВВ расходы на 2020 год в размере 29 290 тыс. руб.

Данная статья включает расходы на приобретение материалов для выполнения текущих ремонтных работ. Расходы по статье рассмотрены экспертами в статье «Расходы на ремонт основных средств».

**Расходы на ремонт основных средств**

В таблице 5.1 предложение предприятия на 2020 год по статье составляет 185 839 тыс. руб. В то же время предприятием представлена программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов на 2020 год, в части передачи тепловой энергии, стоимостью 174 786,00 тыс. руб.

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

В качестве обоснования затрат, предусмотренных программой технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов, представлены следующие материалы:

- титульный лист программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) при передаче тепловой энергии на 2020 год;

- программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии по ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на 2020 год (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 1-2);

- программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии по ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на 2021 год (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 3-4);

- программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии по ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на 2022 год (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 5-6);

- программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии по ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на 2023 год (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 7-8);

- программа технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии по ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на 2024 год (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 9-10);

- локальные сметные расчеты стоимости ремонтных работ и технического обслуживания (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 81-312, папка 2 Технического обслуживания и ремонта, стр. 1-410, папка 3 Технического обслуживания и ремонта, стр. 1-299, папка 4 Технического обслуживания и ремонта, стр. 1-343, папка 5 Технического обслуживания и ремонта, стр. 1-31);

- ведомость ресурсов;

- график на капитальный и текущий ремонт оборудования, зданий и сооружений на 2020 год ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) (папка 1 Технического обслуживания и ремонта, стр. 20-22).

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Стоимость технического обслуживания и ремонтных работ подтверждена расчетно-сметными материалами. В качестве обоснования необходимости мероприятий программы предприятием представлены пояснительные записки, технические заключения (папка 4 Технического обслуживания и ремонта, стр. 344-428, папка 3 Технического обслуживания и ремонта, стр. 56-246, папка 5 Технического обслуживания и ремонта, стр. 32-53).

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Представленные ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) сметы на проведение технического обслуживания и ремонтных работ составлены в базисных ценах с переводом в цены 2020 года, с применением единых норм и расценок. Кроме того, стоимость части материалов, используемых в сметных расчетах, указана со ссылкой на код номенклатуры SAP. SAP ERP это база результатов проведения регламентных процедур, формируемая Отделом первичного учета, управлением сопровождения закупок Кузбасского филиала ООО «СГК». Таким образом, используемые плановые значения расходов ООО «Тепловые сети Новокузнецка» (г. Новокузнецк) на проведение ремонтных работ удовлетворяют требованиям п. 28 Основ ценообразования.

Перечень мероприятий программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов на 2020 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации технического обслуживания и ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

В результате анализа материалов программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов, учитывая объем и качество представленных обоснований, экспертная группа считает обоснованным на 2020 год объем финансирования программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов АО «Кузбассэнерго» (г. Новокузнецк), в части передачи тепловой энергии в размере 172 286,00 тыс. руб. Корректировка объема финансирования ремонтных работ на 2500,00 тыс. руб. обусловлена следующими причинами:

- исключено мероприятие по восстановлению асфальтового покрытия и благоустройства территории после текущих ремонтов теплотрасс, так как отсутствует обоснование объемов работ и необходимости.

Справка к программе технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии на 2020 год представлена в таблице 2.

Таблица 2

**Справка к программе технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов в части передачи тепловой энергии на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта ремонта,  виды работ | Обоснования, № сметы | Исполни-тель | Вид ре-монта | **Стоимость ремонтов по предложению предприятия, руб.** | | | **Стоимость ремонтов по мнению экспертов, руб.** | | | Замечания |
| Всего | Работа | Материалы | Всего | Работа | Материалы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  | **АО "Кузбассэнерго" (собственные ОПФ)** | | | | | | | | | | |
|  | **Теплотрассы Кузнецкого TCP:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 от ТК27 до ТК30 Метёлкина, протяж. 266 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03.ТОиР.КТСР.2020.0001 | подряд | КР | 10 012 468 | 3 668 857 | 6 343 611 | 10 012 468 | 3 668 857 | 6 343 611 |  |
| 2 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду400 мм от ТК-11 до ТК-12 пр. Октябрьский, протяж. 370 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03.ТОиР.КТСР.2020,0002 | подряд | КР | 12 557 808 | 4 874 894 | 7 682 914 | 12 557 808 | 4 874 894 | 7 682 914 |  |
| 3 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 мм от узла "Б" до ТК-1 пр. Октябрьский, протяж. 154 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03.ТОиР.КТСР.2020.0003 | подряд | КР | 6 066 817 | 2 838 240 | 3 228 577 | 6 066 817 | 2 838 240 | 3 228 577 |  |
| 4 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 от ТК13 до ТК14 Октябрьский, протяж. 176 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z0З.ТОиР КТСР.2020.0004 | подряд | КР | 7 262 089 | 2 653 546 | 4 608 543 | 7 262 089 | 2 653 546 | 4 608 543 |  |
| 5 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 от ТК46а Метелкина до ТК27 Метёлкина, протяж. 346 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03.ТОиР.КТСР.2020.0005 | подряд | КР | 12 997 646 | 6 107 006 | 6 890 640 | 12 997 646 | 6 107 006 | 6 890 640 |  |
| 6 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 от ТК46а Метелкина до ТК47 Обнорского, протяж. 168 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03 ТОиР.КТСР.2020.0006 | подряд | КР | 8 349 985 | 3 775 895 | 4 574 090 | 8 349 985 | 3 775 895 | 4 574 090 |  |
| 7 | Капитальный ремонт теплоизоляции т/трассы 2Ду600мм от НО-16 до НО-21, протяж. 600 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0007 | подряд | КР | 2 999 880 | 1 806 019 | 1 193 861 | 2 999 880 | 1 806 019 | 1 193 861 |  |
| 8 | Восстановление благоустройства после текущего ремонта т/трасс\_КузТСР | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5203.ТОиР.КТСР.2020.0008 | подряд | КР | 2 499 991 | 1 025 528 | 1 474 463 |  |  |  | Отсутствует обоснование объемов работ |
| 9 | Паротрасса от Кузнецкой ТЭЦ до ОАО "Органика" | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0051 | подряд | ТР | 416 215 | 108 790 | 307 425 | 416 215 | 108 790 | 307 425 |  |
| 10 | Тепломагистраль от Кузнецкой ТЭЦ - Центральный район | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TОиP.KTCP.2D20.0053 | подряд | ТР | 1 049 029 | 394 620 | 654 409 | 1 049 029 | 394 620 | 654 409 |  |
| 11 | Внутриквартальные т/трассы | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KrCP.2020.0054 | подряд | ТР | 2 583 996 | 1 606 254 | 977 742 | 2 583 996 | 1 606 254 | 977 742 |  |
| 12 | Тепломагистраль от Кузнецкой ТЭЦ в Центр.р-н | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0055 | подряд | ТР | 152 931 | 53 814 | 99117 | 152 931 | 53 814 | 99117 |  |
| 13 | Тепломагистраль Кузнецкая ТЭЦ -Центральный район | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP,2020.0056 | подряд | ТР | 441 963 | 151 980 | 289 983 | 441 963 | 151 980 | 289 983 |  |
| 14 | ТЕПЛОМАГИСТРАЛЬ КУЗНЕЦКАЯ ТЭЦ-ВОДОГРЕЙНАЯ КОТЕЛЬНАЯ | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP. KTCP.2020.0057 | подряд | ТР | 166 782 | 70 049 | 96 733 | 166 782 | 70 049 | 96 733 |  |
| 15 | Теплотрасса 5 проектная | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0058 | подряд | ТР | 1 179 894 | 643 892 | 536 002 | 1 179 894 | 643 892 | 536 002 |  |
| 16 | Тепломагистраль Кузнецкая ТЭЦ от НО-11 до НО-23 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0059 | подряд | ТР | 437 832 | 175 717 | 262 115 | 437 832 | 175 717 | 262 115 |  |
| 17 | Теплотрасса 1 проектная | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0060 | подряд | ТР | 2 142 590 | 1 173 994 | 968 596 | 2 142 590 | 1 173 994 | 968 596 |  |
| 18 | Теплотрасса Кузнецкая ТЭЦ-ТК 47 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0061 | подряд | ТР | 495 764 | 316 644 | 179 120 | 495 764 | 316 644 | 179 120 |  |
| 19 | Теплотрасса НО-91 до ТК-19 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0063 | подряд | ТР | 565121 | 287 401 | 277 720 | 565121 | 287 401 | 277 720 |  |
| 20 | Теплотрасса Кузнецкая ТЭЦ - ТК-30 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0064 | подряд | ТР | 605 361 | 153 509 | 451 852 | 605 361 | 153 509 | 451 852 |  |
| 21 | Тепломагистраль Кузи. ТЭЦ - Центральный район\_ Н016-КС32 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0065 | подряд | ТР | 157 969 | 85 379 | 72 590 | 157 969 | 85 379 | 72 590 |  |
| 22 | Теплотрасса Ленина - Обнорского | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0066 | подряд | ТР | 1 573 596 | 1 074 181 | 499 415 | 1 573 596 | 1 074 181 | 499 415 |  |
| 23 | Теплотрасса промпредприятий | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0067 | подряд | ТР | 627 526 | 450 936 | 176 590 | 627 526 | 450 936 | 176 590 |  |
| 24 | ТЕПЛОФИКАЦИОННЫЕ ВЫВОДЫ КУЗ.ТЭЦ до ЦЕНТРАЛЬНОГО Р-НА | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP,KTCP.2020.0068 | подряд | ТР | 141 068 | 80 667 | 60 401 | 141 068 | 80 667 | 60 401 |  |
| 25 | ТЕПЛОТРАССА КУЗНЕЦКАЯ ТЭЦ-ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РАЙОН | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0069 | подряд | ТР | 197 992 | 72 730 | 125 262 | 197 992 | 72 730 | 125 262 |  |
|  | **Итого Теплотрассы Кузнецкого ТОР:** |  |  |  | 75 682 313 | 33 650 542 | 42 031 771 | 73 182 322 | 32 625 014 | 40 557 308 |  |
|  | **в т.ч Подряд по капит. рем.** |  |  |  | 62 746 684 | 26 749 985 | 35 996 699 | 60 246 693 | 25 724 457 | 34 522 236 |  |
|  | **Подряд потекущ.рем.** |  |  |  | 12 935 629 | 6 900 557 | 6 035 072 | 12 935 629 | 6 900 557 | 6 035 072 |  |
|  | **Технологическое оборудование ПИС:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | Ремонт насосного оборудования ПНС-11 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.01 18 | подряд | ТР | 791 582 | 571 383 | 220 199 | 791 582 | 571 383 | 220 199 |  |
| 27 | Ремонт трубопроводов и запорной арматуры ПНС-11 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.01 19 | подряд | ТР | 536 830 | 296 279 | 240 551 | 536 830 | 296 279 | 240 551 |  |
| 28 | Ремонт насосного оборудования ПНС-12 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0122 | подряд | ТР | 125109 | 56 245 | 68 864 | 125109 | 56 245 | 68 864 |  |
| 29 | Ремонт трубопроводов и запорной арматуры ПНС-12 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0123 | подряд | ТР | 436 614 | 121 487 | 315 127 | 436 614 | 121 487 | 315 127 |  |
| 30 | Ремонт насосного оборудования ПНС-15 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0124 | подряд | ТР | 591 519 | 260 094 | 331 425 | 591 519 | 260 094 | 331 425 |  |
| 31 | Ремонт трубопроводов и запорной арматуры ПНС-15 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KTCP.2020.0125 | подряд | ТР | 778 376 | 252 385 | 525 991 | 778 376 | 252 385 | 525 991 |  |
|  | **Итого оборудование ПНС Кузнецкого ТОР:** |  |  |  | 3 260 030 | 1 557 873 | 1 702 157 | 3 260 030 | 1 557 873 | 1 702 157 |  |
|  | **в т.ч Подряд по капит. рем.** |  |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | **Подряд потекущ.рем.** |  |  |  | 3 260 030 | 1 557 873 | 1 702 157 | 3 260 030 | 1 557 873 | 1 702 157 |  |
|  | *Ремонт оборудование КИПиА на ПНС Кузнецкого TCP* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | Ремонт оборудования КИП и А на ПНС-11 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KИПа.2020.0126 | подряд | ТР | 210 688 | 172 367 | 38 321 | 210 688 | 172 367 | 38 321 |  |
| 33 | Ремонт оборудования КИП и А на ПНС-12 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KИПа.2020.0127 | подряд | ТР | 74 503 | 69 896 | 4 607 | 74 503 | 69 896 | 4 607 |  |
| 34 | Ремонт оборудования КИП и А на ПНС-15 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOиP.KИПа.2020.0128 | подряд | ТР | 303 735 | 137 645 | 166 090 | 303 735 | 137 645 | 166 090 |  |
|  | **Итого оборудов. КИП** и **А Кузнецкого ТОР:** |  |  |  | 588 926 | 379 908 | 209 018 | 588 926 | 379 908 | 209 018 |  |
|  | **в т.ч Подряд по капит. рем.** |  |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | **Подряд потекущ.рем.** |  |  |  | 588 926 | 379 908 | 209 018 | 588 926 | 379 908 | 209 018 |  |
|  | *Ремонт электротехнического оборудования Кузнецкого TCP* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 | Ремонт электродвигателей насосов ПНС-11 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.ТОиР.СЭХ.2020.0139 | подряд | ТР | 107 885 | 73 751 | 34 134 | 107 885 | 73 751 | 34 134 |  |
| 36 | Ремонт **ЭЛ.** оборудования ПНС-11 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.TOnP.C3X.2020.0140 | подряд | ТР | 130 883 | 126 989 | 3 894 | 130 883 | 126 989 | 3 894 |  |
| 37 | Ремонт **ЭЛ.** оборудования ПНС-12 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.ТОиР.СЭХ.2020.0142 | подряд | ТР | 41 821 | 41 511 | 310 | 41 821 | 41 511 | 310 |  |
| 38 | Ремонт электродвигателей насосов ПНС-15 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.ТОиР.СЭХ.2020.0143 | подряд | ТР | 86 098 | 52 573 | 33 525 | 86 098 | 52 573 | 33 525 |  |
| 39 | Ремонт **ЭЛ.** оборудования ПНС-15 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.ТОиР.СЭХ.2020.0144 | подряд | ТР | 69 354 | 68 306 | 1 048 | 69 354 | 68 306 | 1 048 |  |
| 40 | Ремонт электрооборудование 0,4 кВ КТСР | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z03.ТОиР.СЭХ.2020.0145 | подряд | ТР | 53 235 | 32 534 | 20 701 | 53 235 | 32 534 | 20 701 |  |
|  | Итого электрооборудования ПНС Кузнецкого ТОР: |  |  |  | 489 276 | 395 664 | 93 612 | 489 276 | 395 664 | 93 612 |  |
|  | в т.ч Подряд по капит. рем. |  |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | Подряд потекущ.рем. |  |  |  | 489 276 | 395 664 | 93 612 | 489 276 | 395 664 | 93 612 |  |
|  | ИТОГО **затрат** на **ремонт** (собственные **ОПФ)** |  |  |  | 80 020 545 | 35 983 987 | 44 036 558 | 77 520 554 | 34 958 459 | 42 562 095 |  |
|  | 8 т.ч Подряд по капит. рем. |  |  |  | 62 746 684 | 26 749 985 | 35 996 699 | 60 246 693 | 25 724 457 | 34 522 236 |  |
|  | Подряд потекущ.рем. |  |  |  | 17 273 861 | 9 234 002 | 8 039 859 | 17 273 861 | 9 234 002 | 8 039 859 |  |
|  | **АО "Кузбассэнерго” ( арендованные ОПФ)** | | | | | | |  |  |  |  |
|  | Теплотрассы Центрального TCP: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 41 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду800 мм от ТК5 до ТК6 по ул. Кирова, протяж. 300 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0009 | подряд | КР | 11 304 330 | 4 512 292 | 6 792 038 | 11 304 330 | 4 512 292 | 6 792 038 |  |
| 42 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду800 мм от ТК10 в сторону ТК8 по ул. Тольятти, протяж. 198 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020 0010 | подряд | КР | 10 419 321 | 4 577 426 | 5 841 895 | 10 419 321 | 4 577 426 | 5 841 895 |  |
| 43 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду500 мм от ТК 16 до ТК 17 по пр. Кирова, протяж. 520 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0011 | подряд | КР | 17 785 714 | 6 266 074 | 11 519 640 | 17 785 714 | 6 266 074 | 11 519 640 |  |
| 44 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду300 мм от ТК-7 доТК-10 по ул. Транспортная, протяж. 562 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0012 | подряд | КР | 9 680 507 | 4 732 499 | 4 948 008 | 9 680 507 | 4 732 499 | 4 948 008 |  |
| 45 | Восстановление благоустройства после текущего ремонта т/трасс арендованные сети | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020 0013 | подряд | КР | 4 899 734 | 1 954 021 | 2 945 713 | 4 899 734 | 1 954 021 | 2 945 713 |  |
| 46 | Восстановление благоустройства после текущего ремонта т/трасс бесхозные арендованные сети | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020,0014 | подряд | КР | 1 100 198 | 499 664 | 600 534 | 1 100 198 | 499 664 | 600 534 |  |
| 47 | Капитальный ремонт т/трассы 2Ду800 мм от ТК-6 до ТК-7 в сторону ТК-8 по ул. Кирова, протяж. ЗЗ0 пм | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0015 | подряд | КР | 12 999 172 | 5 023 310 | 7 975 862 | 12 999 172 | 5 023 310 | 7 975 862 |  |
| 48 | Теплосетевой комплекс квартала 1,2-5,6,8-9 Кузнецкого района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, акт осмотра теплопровода, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0001 | подряд | КР | 1 244 847 | 156 121 | 1 088 726 | 1 244 847 | 156 121 | 1 088 726 |  |
| 49 | Теплосетевой комплекс квартала 13а,14,18,24 Кузнецкого района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0002 | подряд | ТР | 512160 | 106 913 | 405 247 | 512160 | 106 913 | 405 247 |  |
| 50 | Теплосетевой комплекс квартала 10-13 Кузнецкого района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0003 | подряд | ТР | 498 609 | 78 259 | 420 350 | 498 609 | 78 259 | 420 350 |  |
| 51 | Теплосетевой комплекс квартала 12,16,17,20,21,22,23,33,34 | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020 0004 | подряд | ТР | 761 884 | 153 503 | 608 381 | 761 884 | 153 503 | 608 381 |  |
| 52 | Теплосетевой комплекс квартала 28,29,30,31,32,32а | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0005 | подряд | ТР | 693 773 | 100 583 | 593 190 | 693 773 | 100 583 | 593 190 |  |
| 53 | Теплосетевой комплекс поселок Форил-адт | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0006 | подряд | ТР | 1 024 370 | 256 148 | 768 222 | 1 024 370 | 256 148 | 768 222 |  |
| 54 | Теплосетевой комплекс поселок Малоэтажный | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0007 | подряд | ТР | 811 799 | 215 387 | 596 412 | 811 799 | 215 387 | 596 412 |  |
| 55 | ТС от ТК-36 до ДК Алюминщик, ул.Ленина,41а до стены гаража и стены арки ДК Алюминщик | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0041 | подряд | ТР | 467 673 | 64 855 | 402 818 | 467 673 | 64 855 | 402 818 |  |
| 56 | Теплосетевой комплекс кварталов 71,72,73,67 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0043 | подряд | ТР | 2 075 032 | 533 737 | 1 541 295 | 2 075 032 | 533 737 | 1 541 295 |  |
| 57 | Теплосетевой комплекс кварталов 63,64,65 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0044 | подряд | ТР | 2 385 150 | 586 198 | 1 798 952 | 2 385 150 | 586 198 | 1 798 952 |  |
| 58 | Теплосетевой комплекс кварталов 58,59 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0045 | подряд | ТР | 1 012 426 | 126147 | 886 279 | 1 012 426 | 126147 | 886 279 |  |
| 59 | Теплосетевой комплекс кварталов 68,59,70 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0046 | подряд | ТР | 2 361 555 | 426 962 | 1 934 593 | 2 361 555 | 426 962 | 1 934 593 |  |
| 60 | Теплосетевой комплекс кварталов 50,51,52,53,54,55 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0047 | подряд | ТР | 1 933 999 | 425 583 | 1 508 416 | 1 933 999 | 425 583 | 1 508 416 |  |
| 61 | Теплосетевой комплекс кварталов 43,47-49 Центрального района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0048 | подряд | ТР | 709 463 | 87 600 | 621 863 | 709 463 | 87 600 | 621 863 |  |
| 62 | Теплосетевой комплекс кварталов 60-62 Куйбышевского района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0049 | подряд | ТР | 1 978 442 | 444 691 | 1 533 751 | 1 978 442 | 444 691 | 1 533 751 |  |
| 63 | Теплосетевой комплекс квартала 57 Куйбышевского района | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0050 | подряд | ТР | 693 005 | 123 764 | 569 241 | 693 005 | 123 764 | 569 241 |  |
| 64 | Магистральные тепловые сети Центрального района от ТЭЦ КЭ | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0051 | подряд | ТР | 3 092 226 | 277 915 | 2 814 311 | 3 092 226 | 277 915 | 2 814 311 |  |
| 65 | Теплосетевой комплекс Новобайдаевский микрорайон | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0078 | подряд | ТР | 1 172 929 | 392 907 | 780 022 | 1 172 929 | 392 907 | 780 022 |  |
| 66 | Бесхозные сети | График ремонтов, сметы на выполнение работ, ведомость ресурсов, 5Z05.ТОиР.ЦТСР.2020.0000 | подряд | ТР | 3 146 895 | 768 728 | 2 378 167 | 3 146 895 | 768 728 | 2 378 167 |  |
|  | ИТОГО затрат на ремонт (арендованные ОПФ) |  |  |  | 94 765 213 | 32 891 287 | 61 873 926 | 94 765 213 | 32 891 287 | 61 873 926 |  |
|  | в т.ч Подряд по капит. рем. |  |  |  | 68 188 976 | 27 565 286 | 40 623 690 | 69 433 823 | 27 721 407 | 41 712 416 |  |
|  | Подряд потекущ.рем. |  |  |  | 26 576 237 | 5 326 001 | 21 250 236 | 25 331 390 | 5 169 880 | 20 161 510 |  |
|  | **ВСЕГО затрат на ремонт** |  |  |  | **174 785 758** | **68 875 274** | **105 910 484** | **172 285 767** | **67 849 746** | **104 436 021** |  |
|  | в Т.ч **Подряд по капит. рем.** |  |  |  | **130 935 660** | **54 315 271** | **76 620 389** | **129 680 516** | **53 445 864** | **76 234 652** |  |
|  | **Подряд потекущ.рем.** |  |  |  | **43 850 098** | **14 560 003** | **29 290 095** | **42 605 251** | **14 403 882** | **28 201 369** |  |

**Расходы на оплату труда**

В соответствии со статьей 129 ТК РФ заработная плата (оплата труда работника) - вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы, а также компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии и иные поощрительные выплаты).

В качестве обоснования затрат по данной статье были представлены расчеты в виде Приложения 4.9. Методических указаний, проект штатного расписания, фактические расходы за 2018 год (выгрузки из бухгалтерских программ), сведения о численности и заработной плате работников за 2018 год по форме № П-4.

Предприятие планирует по данной статье на 2020 год расходы в размере 66 191 тыс. руб. с численностью 105 человека и средней заработной платой – 52 533 руб./чел.

Экспертами проанализирован фактический объем фонда оплаты труда за 2018 год, проанализированы положения Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 – 2019 годы. Проведен анализ представленного проекта штатного расписания и фактической численности за 2018 год.

Экспертами предлагается учесть на 2020 год по статье «Расходы на оплату труда» 2 733 тыс. руб., исходя из фактического объема фонда оплаты труда за 2018 год, с учетом индексов потребительских цен на 2019 и 2020 годы (2 534 \* 1,047 \* 1,030 = 2 733).

При этом численность составит 3,97 чел. Средняя заработная плата работников на 2020 год составит 57 361,27 руб./чел./мес.

Корректировка в сторону снижения 63 458 тыс. руб. связана с уменьшением плановой численности от заявленной.

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

Согласно ст. 254 Налогового Кодекса Российской Федерации к работам (услугам) производственного характера относятся выполнение отдельных операций по производству (изготовлению) продукции, выполнению работ, оказанию услуг, обработке сырья (материалов), контроль за соблюдением установленных технологических процессов, техническое обслуживание основных средств и другие подобные работы.

К работам и услугам производственного характера также относятся транспортные услуги сторонних организаций (включая индивидуальных предпринимателей) и структурных подразделений по перевозкам грузов внутри организации, в частности перемещение сырья (материалов), инструментов, деталей, заготовок, других видов грузов со склада в цеха, а также доставка готовой продукции в соответствии с условиями договоров.

Предприятием запланированы на 2020 год по данной статье расходы в сумме 158 728 тыс. руб.

Экспертами были проанализированы представленные материалы, результаты с пояснениями сведены в таблицу 3.

Таблица 3

**Расчет расходов на оплату работ и услуг производственного характера на 2020 год**

тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование расходов** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Корректировка** | **Обоснования, пояснения** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на услуги по техническому обслуживанию основных средств | 157 430 | 146 730 | -10 700 |  |
| 1.1 | *эксплуатационное обслуживание тепловых сетей, ремонт тепловых сетей* | 93 757 | 88 450 | -5 307 | Договор № МТСК-19/94/ТСН-49/13 от 01.04.2019 с АО «МТСК»  Эксплуатационное обслуживание тепловых сетей. Срок - 2020 год.  Выписка из протокола № 80-сгк от 19.12.2018 заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК».  Корректировка обусловлена исключением из расчетов рентабельности. |
| 1.2 | *эксплуатационное обслуживание тепловых сетей, ремонт тепловых сетей* | 63 509 | 58 116 | -5 393 | Договор № МТСК-19/95/ТСН-19/14 от 01.04.2019 АО «МТСК»  Эксплуатационное обслуживание тепловых сетей. Срок - 2020 год. Выписка из протокола № 80-сгк от 19.12.2018 заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК».  Корректировка обусловлена исключением из расчетов рентабельности. |
| 1.3 | *техническое обслуживание системы видеонаблюдения* | 164 | 164 | 0 | ООО «Коралл-Телеком-Кузбасс»  ТО видеонаблюдения. Счет-фактуры за 2018 год |
| 2 | Расходы на природоохранные и экологические мероприятия | 145 | 145 | 0 |  |
| 2.1 | *наблюдение за водными объектами* | 145 | 145 | 0 | Договор № ТСН-18/12 от 28.03.2018 с ООО «Гидрология»  Срок - 2018 год.  Ведение регулярных наблюдений за водными объектами (морфометрическими особенностями) согласно Программы регулярных наблюдений за водными объектами и его водоохраной зоной в разные фазы гидрологического режима  Выписка из протокола № 49 ЗР решения ООО «СГК». Проведение закупки на право заключения договора возмездного оказания услуг по ведению регулярных наблюдений за водными объектами  (Закупка № 1845-2018-КФ) |
| 3 | Расходы на прочие работы и услуги | 1 153 | 1 153 | 0 |  |
| 3.1 | *исследования воды* | 1 153 | 1 153 | 0 | Договор № 2198-КГ/ТСН-18/34 от 28.12.2018 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в КО».  Санитарно-бактериологические, санитарно-гигиенические, санитарно-паразитологические исследования воды; информационные, консультационные услуги (оформление направлений, протоколов) в целях выявления соответствия (несоответствия) санитарным нормам и правилам  Выписка из протокола № 82-сгк заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК» от 27.12.2018 |
|  | **ИТОГО** | **158 728** | **148 028** | **-10 700** |  |

Таким образом, экспертами предлагается учесть расходы по данной статье в размере 148 028 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения составила 10 700 тыс. руб. и обусловлена причинами, указанными в Таблице 3.

**Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями**

По данной статье предприятие отражает иные расходы, не относящиеся к вышеуказанным.

Всего сумма расходов по статье, предлагаемая предприятием, составляет 17 885 тыс. руб.

Экспертами были проанализированы представленные материалы, результаты с пояснениями сведены в таблицу 4.

Таблица 4

**Расчет расходов на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями на 2020 год**

тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование расходов** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение экспертов на 2020 год** | **Корректировка** | **Обоснования, пояснения** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату коммунальных услуг, в том числе | 701 | 630 | -72 |  |
| 1.1 | *холодное водоснабжение и водоотведение* | 83 | 23 | -60 | Договор № 5272 от 08.02.2016 ООО «Водоканал». Расчет исходя из фактических расходов в 2018 году. |
| 1.2 | *теплоснабжение* | 416 | 406 | -10 | Договор № 5700 от 01.10.2015 АО «Кузнецкая ТЭЦ». Расчет исходя из фактических расходов в 2018 году. |
| 1.3 | *уборка помещений* | 203 | 201 | -2 | Договор № ТСН/2016-01У от 01.03.2016 ООО «Ротекс».  Выписка из протокола № 12-кэ заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК» от 27.02.2019.  Договор № ТСН-19/6 от 28.02.2019 с ООО «СИБКОМ».  Скорректированы индексы на 2020 год. |
| 2 | Расходы на ВОХР | 1 258 | 1 257 | -2 |  |
| 2.1 | *экстренный вызов* | 397 | 397 | 0 | Договор № 485 от 01.2016 об экстренном вызове нарядов полиции вневедомственной охраны средствами тревожной сигнализации. ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по КО» |
| 2.2 | *услуги по физической охране* | 861 | 860 | -1 | Договор № 02/ДОВ-2019/ТСН-18/29 от 01.01.2019 Оказание услуг по физической охране объектов. ООО ЧОП «Пинкертон». Стоимость услуг охраны не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг в Кемеровской области (http://www.skala42.ru/price.html; http://www.ohrana-obektov.ru/stoimost-uslug) |
| 3 | Услуги охраны МВД | 38 | 37 | 0 | Договор № 4650100117 от 01.01.2016 (до. согл. от 01.01.2019) ФГУП «Охрана» Федеральной службы национальной гвардии РФ.  Техническое обслуживание комплекса технических средств.  Расчет исходя из фактических расходов в 2018 году. |
| 4 | Аудиторские услуги | 168 | 163 | -5 | Договор № БДО-3101-0872-18 от 20.08.18 АО «БДО Юникон».  Скорректированы индексы на 2020 год. |
| 5 | Расходы на консультационные услуги | 1 081 | 989 | -92 | Договор № СЭУ-15/17 от 26.10.2015 ООО «Сибирьэнергоучет». Услуги в области ведения бухгалтерского и налогового учета, в т.ч. услуги по расчету заработной платы, подготовке бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности. Расчет, согласно договора. |
| 6 | Расходы на услуги по управлению, выполнению функций ЕИО | 13 402 | 13 402 | 0 | Договор № ГО-17/97 от 19.04.2017 ООО «СГК».  Выписка из протокола № 26-сгк заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК» от 19.04.2017 Проведение закупки на право заключения договоров оказания информационных и консультационных услуг. Срок - 10 лет |
| 7 | Услуги по независимой оценке имущества | 48 | 15 | -33 | Договор № ТСН-18/14 от 16.04.2018 ООО «ЦООКС»  Оценка рыночной стоимости земельного участка.  Расчет, согласно договора. |
| 8 | Расходы на информационные услуги и ПО | 5 | 3 | -2 |  |
| 8.1 | *Электронная цифровая подпись* | 1 | 1 | 0 | АО «ПФ «СКБ Контур». Исходя из фактических расходов за 2018 год. |
| 8.2 | *Право использования СБИС-КЭП* | 4 | 2 | -2 | ООО «Компания «Тензор». Исходя из фактических расходов за 2018 год. |
| 9 | Услуги геодезической и гидрометеорологической служб | 945 | 0 | -945 | Недостаточность экономического обоснования |
| 10 | Расходы по охране труда | 172 | 170 | -2 | Предупреждение, локализация и ликвидация возможных чрезвычайных ситуаций на потенциально-опасных объектах, в соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 № 116-ФЗ, Федеральным законом от 21.12.1994 № 68-ФЗ, Федеральным законом от 22.08.1995 № 151-ФЗ. Договор № ТСН-19/1 от 09.01.2019 с ООО «СЭБ».  Выписка из протокола № 82-сгк от 27.12.2018 заседания Центральной закупочной комиссии ООО «СГК» |
| 11 | Расходы на медицинские и санитарные мероприятия | 51 | 42 | -9 | Договор № 3531-ДР/ТСН-18/30 от 03.12.2018 ГБУЗ «Дезинфекционная станция» в г. Новокузнецк на дератизационные работы. На 2019 год - 49,161 т.р. с НДС |
| 12 | Прочие | 15 | 12 | -3 |  |
| 12.1 | *услуги агента* | 12 | 12 | 0 | Договор № КФ-16/49 от 01.01.2016 ООО «СГК».  Обеспечение потребности в технологическом топливе, МТР, необходимых для производственной деятельности, организация процедуры закупок, сопровождение и исполнение обязательств по договорам, организатор доставки |
| 12.2 | *оформление документов* | 3 | 0 | -3 | Недостаточность экономического обоснования |
|  | ИТОГО | 17 885 | 16 720 | -1 164 |  |

Таким образом, экспертами предлагается учесть расходы по данной статье в размере 16 720 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения составила 1 164 тыс. руб. и обусловлена причинами, указанными в Таблице 4.

**Расходы на служебные командировки**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Расходы на обучение персонала**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Лизинговый платеж**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Арендная плата, концессионная плата**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам**

По данной статье предприятием учитываются расходы на услуги банка, расходы по оплате госпошлины, а также выплаты социального характера.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 1 090 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены:

- договор № 415/ТСН-16/22 от 12.08.2016 АО «Газпромбанк» с доп. соглашениями, расчет расходов на услуги банков на 2020 год;

- расчет расходов по уплате госпошлин за совершение нотариальных действий и действий с земельными участками;

- расчет выплат социального характера на 2020 год.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают учесть по статье расходы на 2020 год в размере 10 тыс. руб. Корректировка обусловлена исключением расходов на оплату госпошлин и выплат социального характера в связи с недостаточным обоснованием.

Базовый уровень операционных расходов на 2020 год (рассчитанный методом экономически обоснованных расходов) составил – 339 778 тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов приведен в таблице 5.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020-2024 годы представлен в таблице 6.

Таблица 5

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

**(базовый уровень операционных расходов)**

(приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 29 290 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 185 839 | 172 286 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 66 191 | 2 733 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 158 565 | 148 028 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 17 884 | 16 721 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 1 090 | 10 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | 458 859 | 339 778 |

Таблица 6

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020-2024 годы**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,037 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | - | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 5325,41 | 5325,41 | 5325,41 | 5325,41 | 5325,41 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| **5** | **Операционные (подконтрольные) расходы** | **тыс. руб.** | 339 778 | 348 826 | 359 151 | 369 782 | 380 728 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Арендная плата**

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

Предприятием представлены следующие документы:

- Договор аренды недвижимого имущества № ТСН-17/11 / 02-02-1699 от 08.08.2017 с МП «ССК».

- Дополнительное соглашение № 1 от 07.05.2018. Срок продлен до 31.05.2019.

- Дополнительное соглашение № 2 от 11.03.2019. Срок продлен до 29.05.2020.

Предприятием заявлены расходы по данной статье на 2020 год 29 312 тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанным договором аренды платежи составляют 26 868 тыс. руб. (в годовом исчислении), исходя из месячного платежа 2 239,008 тыс. руб./мес., размер которого значительно ниже оценки рыночной стоимости (размера) арендной платы.

Эксперты предлагают при расчёте НВВ на передачу тепловой энергии учесть затраты по аренде в размере 26 602 тыс. руб. (исключив рентабельность).

Корректировка в сторону снижения – 2 710 тыс. руб. по вышеуказанной причине.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 тыс. руб.

Предприятием представлены расчеты на 2020 – 2024 года.

В связи с отсутствием фактических расходов по статье за 2018 год, эксперты предлагают расходы исключить в полном объеме.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 8 тыс. руб.

Предприятием представлен договор Договор № V51877-0002736 от 30.03.2018 с ООО СК «ВТБ Страхование».

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы в размере 8 тыс. руб., в соответствии с Указанием Банка России от 09.01.2019 N 5052-У, исходя базовой ставки страховых тарифов (0,09), коэффициента страховых тарифов в зависимости от уровня безопасности ОПО (0,85) и страховой суммы (10 000 тыс. руб.).

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность предприятие включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год, выгрузки из бухгалтерских программ.

Налог на имущество

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 процента.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 7 904 тыс. руб.

Фактические расходы в 2018 году, составили 4 581 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества, в соответствии с которым сумма налога на имущество на 2020 год составляет 4 140 тыс. руб.

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 328 тыс. руб.

Предприятием представлены налоговые декларации по земельному налогу за 2018 год, договоры аренды земельных участков

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают учесть расходы, исходя из факта 2018 года: 324 тыс. руб. = 218 тыс. руб. (налог на землю) + 106 тыс. руб. (арендная плата за землю).

Прочие налоги

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 278 тыс. руб.

В связи с отсутствием обосновывающих материалов, эксперты предлагают указанные расходы исключить в полном объеме.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 23 327 тыс. руб.

На основании фонда оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год: 2 733 тыс. руб. \* 0,302 = 825 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 22 502 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтенного экспертами при расчете тарифов на 2020 год.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлен расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 49 099 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год составил 48 882 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: 4 428 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 463 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 43 991 тыс. руб. (амортизация передаточных устройств за 2018 год) = 48 882 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 56 261 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев и проанализировав обоснования, скорректировали предоставленный расчет и предлагают включить в расчет НВВ расходы по данной статье в размере 24 252 тыс. руб.

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указания, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 8 633 тыс. руб.

В связи с отсутствием расходов, не учитываемых в целях налогообложения по налогу на прибыль, эксперты предлагают не включать в НВВ данные расходы.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на 2020 год, по мнению экспертов, составит 105 033 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 7.

Неподконтрольные расходы на 2021 - 2024 годы (кроме отчислений на социальные нужды) приняты на уровне рассчитанных/определенных на 2020 год, поскольку на каждый последующий расчетный период регулирования определяются методом экономической обоснованности.

Отчисления на социальные нужды рассчитаны, исходя из принятого экспертами экономически обоснованного уровня оплаты труда на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Таблица 7

**Реестр неподконтрольных расходов** (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| на 2020 | на 2021 | на 2022 | на 2023 | на 2024 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 29 312 | 26 602 | 26 602 | 26 602 | 26 602 | 26 602 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 8 519 | 4 472 | 4 472 | 4 472 | 4 472 | 4 472 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 1.4.3 | иные расходы | 8 510 | 4 464 | 4 464 | 4 464 | 4 464 | 4 464 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 23 327 | 825 | 847 | 872 | 898 | 925 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 49 099 | 48 882 | 48 882 | 48 882 | 48 882 | 48 882 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 56 261 | 24 252 | 24 252 | 24 252 | 24 252 | 24 252 |
|  | ИТОГО | 166 518 | 105 033 | 105 055 | 105 080 | 105 106 | 105 133 |
| 2 | Налог на прибыль | 8 633 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **175 151** | **105 033** | **105 055** | **105 080** | **105 106** | **105 133** |

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

Стоимость энергетических ресурсов определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

**Расходы на электроэнергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 99 893 тыс. руб.

Предприятием представлены договор энергоснабжения с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счет-фактуры на приобретаемую энергию, с указанием цен и количества энергии, приобретенной в 2018 году.

Объем электрической энергии учтен экспертами в размере 26 297 тыс. кВтч (на уровне нормативного, в соответствии с приказом Минэнерго от 10.09.2019 № 961). При расчете планируемого тарифа на 2019 год эксперты применили индексы-дефляторы в размере 1,054 и 1,048, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, к фактической цене электроэнергии за 2018 год. При расчете затрат на 2021-2024 годы, к планируемому тарифу на 2020 год последовательно применяются следующие индексы-дефляторы, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019: 1,041, 1,04, 1,04, 1,04. Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в Таблице 8.

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на электрическую энергию на уровне:

на 2020 год – 94 627 тыс. руб.;

на 2021 год – 98 507 тыс. руб.;

на 2022 год – 102 447 тыс. руб.;

на 2023 год – 106 545 тыс. руб.;

на 2024 год – 110 807 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 5 266 тыс. руб. в связи с изменением объема.

**Расходы на тепловую энергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 421 851 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение тепловой энергии с целью компенсации потерь в размере 295,038 тыс. Гкал по прогнозным тарифам на покупку потерь тепловой энергии, приобретаемой у АО «Кузнецкая ТЭЦ».

Объем потерь тепловой энергии учтен в размере нормативного, в соответствии с приказом Минэнерго от 10.09.2019 № 961.

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на тепловую энергию на уровне:

на 2020 год – 221 518 тыс. руб.;

на 2021 год – 229 714 тыс. руб.;

на 2022 год – 238 903 тыс. руб.;

на 2023 год – 248 459 тыс. руб.;

на 2024 год – 258 397 тыс. руб.

Расчет на 2020 год с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 8.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 200 333 тыс. руб. в результате снижение цены 1 Гкал и объема потерь от заявленных.

Таблица 8

**Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика | Объем покупной энергии,  тыс./кВтч  (тыс./Гкал) | Расчетная мощность, тыс. кВт  (Гкал/ч) | Тариф одноставочный, руб./кВтч  (руб./Гкал) | Затраты на покупку, тыс. руб. |
| 1 | Электрическая энергия, в том числе: | 26 297 | 0 | 3,5984 | 94 627 |
| 1.1 | ПАО «Кузбассэнергосбыт» | 26 297 | 0 | 3,5984 | 94 627 |
| 2 | Тепловая энергия, в том числе: | 295,038 | 0 | 750,812 | 221 518 |
| 2.1 | АО «Кузнецкая ТЭЦ» | 295,038 | 0 | 750,812 | 221 518 |
|  | **Итого** |  |  |  | **316 145** |

**Расходы на теплоноситель**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 9 218 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение теплоносителя в размере 782,0229 тыс. м³ по прогнозным тарифам на теплоноситель, приобретаемый у АО «Кузнецкая ТЭЦ».

Объем потерь теплоносителя учтен в размере нормативного, в соответствии с приказом Минэнерго от 10.09.2019 № 961.

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на теплоноситель на уровне:

на 2020 год – 8 200 тыс. руб.;

на 2021 год – 8 503 тыс. руб.;

на 2022 год – 8 843 тыс. руб.;

на 2023 год – 9 197 тыс. руб.;

на 2024 год – 9 565 тыс. руб.

Расчет на 2020 год с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 9.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 1 018 тыс. руб. в результате снижение цены 1 м3 теплоносителя и объема потерь от заявленных.

Таблица 9

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2020 | | |
| Расчетный объем, м3 | Планируемая (расчетная) цена, тыс. руб./м3 | Расходы на приобретение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду | 0,0 | 0,000 | 0 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 782 022,9 | 10,486 | 8 200 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 10.

Таблица 10

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов | | | | |
| на 2020 | на 2021 | на 2022 | на 2023 | на 2024 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 99 893 | 94 627 | 98 507 | 102 447 | 106 545 | 110 807 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 421 851 | 221 518 | 229 714 | 238 903 | 248 459 | 258 397 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 9 218 | 8 200 | 8 503 | 8 843 | 9 197 | 9 565 |
| **6** | **ИТОГО** | 530 962 | 324 345 | 336 724 | 350 193 | 364 201 | 378 769 |

**Нормативный уровень прибыли**

Нормативный уровень прибыли, устанавливается на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 года, нормативная прибыль определяется по формуле:



где:

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

В иных случаях нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой:

 где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7789CA534F04752BC33ACF2479481F413E0EB34AF1983F38C7G) Основ ценообразования;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7788CC534404752BC33ACF2437C9G) Российской Федерации.

Учитывая, что регулируемая организация осуществляет производственную деятельность с использованием основных фондов принадлежащих ей на праве собственности, размер нормативной прибыли определяется по формуле:

.

Предприятие не заявляет в рамках данной статьи расходы на капитальные вложения. По социальным выплатам предприятие планирует на 2020 год расходы в размере 1 080 тыс. руб.

Фактические расходы на выплаты, предусмотренные коллективным договором, за 2018 год отсутствуют, поскольку обслуживанием и ремонтом сетей занимается подрядная организация.

Таким образом, эксперты предлагают не включать нормативную прибыль в состав НВВ на 2020 год.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль, предлагают включить в НВВ на 2020 год 25 759 тыс. руб.

Расчет: (339 778 тыс. руб. (операционные расходы) + 26 602 тыс. руб. (арендная плата) + 4 472 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 825 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 48 882 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов) + 94 627 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию)) × 5% = 25 759 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 181 171 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75 × ((5 907,99 – 3 273,408) / 3 273,408)) = 295 968 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 11.

Таблица 11

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| 2017\* | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,8048 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3273,408 | 5907,990 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 181 171 | 295 968 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Арендная плата учтена экспертами в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды подтверждаются представленной выгрузкой из бухгалтерских программ.

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 12.

Таблица 12

**Фактические неподконтрольные расходы за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 26 602 |
| 1.3 | Концессионная плата |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 4 589 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 8 |
| 1.4.3 | иные расходы | 4 581 |
|  | - налог на имущество организаций | 4 246 |
|  | - земельный налог | 324 |
|  | - транспортный налог | 0 |
|  | - водный налог | 0 |
|  | - прочие налоги | 11 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 720 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 48 882 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 8 735 |
|  | ИТОГО | 89 528 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **89 528** |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 274 406 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 13.

Таблица 13

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование ресурса** | **Факт 2018 года** |
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 74 929 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 193 346 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 6 131 |
| 6 | ИТОГО | 274 406 |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

, где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) Основ ценообразования;

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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации.

В соответствии с вышеуказанной формулой для расчета фактической НВВ фактическая прибыль принята экспертами на уровне 0 тыс. руб., поскольку у предприятия отсутствовали расходы на капитальные вложения и выплаты, предусмотренные коллективным договором.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 682 565 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов передачи тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 618 326 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 64 239 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 295 968 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 89 528 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 274 406 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 22 663 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 682 565 |
| 12 | Сглаживание | 0 |
| 13 | Итого НВВ | 682 565 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 618 326 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **64 239** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку на передачу тепловой энергии на 2020 год необходимо включить 69 276 тыс. руб.

**Расчет размера расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение**

Согласно п. 174. Методических указаний, теплоснабжающая (теплосетевая) организация рассчитывает объем средств для компенсации расходов на выполнение мероприятий, подлежащих осуществлению в ходе подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в состав платы за подключение.

Для обоснования расходов по данной статье предприятием представлены:

- Расчет расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (Приложение 7.1);

- Расчет расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение (Приложение 7.9);

- Плановая калькуляция на подключение к системе теплоснабжения;

- Договоры на подключение к сетям ООО «ТСН» с Актами о подключении к системам теплоснабжения за 2018 год;

Плановые выпадающие расходы на 2018 год по данной статье не утверждались.

Фактические расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, в 2018 году составили 23 тыс. руб. Всего в 2018 году предприятием исполнено 1 заявка, подключаемая тепловая нагрузка которой не превышает 0,1 Гкал/ч.

С учетом фактически полученных доходов - (466,10 руб. \* 1), выпадающие доходы по данной статье за 2018 год составят 23 тыс. руб. Расчет представлен в таблице 15.

Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, по результатам 2019 года будут рассмотрены при определении НВВ на 2021 год.

Таблица 15

**Расчет расходов, связанных с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемых в плату за подключение**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица измерения | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Планируемое количество заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч |  | 1 |
| 2 | Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч (без учета НДС) | руб. | 466,10 |
| 3 | Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч | тыс. руб. | 23 |
| 3.1 | Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П1) | тыс. руб./ Гкал/ч | 896 |
| 3.2 | Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч | Гкал/ч | 0,026 |
| 4 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, в том числе: | тыс. руб. | 0 |
| 4.1 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) | тыс. руб. | 0 |
| 4.2 | Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов | тыс. руб. | 0 |
| 5 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 0 |
| 6 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/ч, и не включаемые в плату за подключение | тыс. руб. | 23 |

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и приведена в таблице 16.

Необходимая валовая выручка для АО «Кузбассэнерго» на передачу тепловой энергии, реализуемой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке города Новокузнецка, составит:

- на 2020 год – 899 250 тыс. руб.;

- на 2021 год – 945 288 тыс. руб.;

- на 2022 год – 949 821 тыс. руб.;

- на 2023 год – 955 224 тыс. руб.;

- на 2024 год – 962 527 тыс. руб.

Таблица 16

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов** (Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| на 2020 | на 2021 | на 2022 | на 2023 | на 2024 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 309 763 | 339 778 | 348 826 | 359 151 | 369 782 | 380 728 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 80 150 | 105 033 | 105 055 | 105 080 | 105 106 | 105 133 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 296 992 | 324 345 | 336 724 | 350 193 | 364 201 | 378 769 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 23 652 | 25 759 | 26 407 | 27 121 | 27 859 | 28 621 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 45 289 | 69 276 | 69 276 | 69 276 | 69 276 | 69 276 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 755 846 | 864 214 | 886 288 | 910 821 | 936 224 | 962 527 |
|  | Сглаживание между расходами на услуги по передаче АО «Кузбассэнерго» в г.Новокузнецк в контурах АО «Кузнецкая ТЭЦ» и ООО «Кузнецктеплосбыт» | 22 460 | 35 036 | 59 000 | 39 000 | 19 000 |  |
|  | **Товарная выручка** | 778 306 | 899 250 | 945 288 | 949 821 | 955 224 | 962 527 |

**Расчет тарифов на передачу тепловой энергии**

Расчет тарифов на передачу тепловой энергии, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 17.

Таблица 17

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов** | | | | |
| **на 2020** | **на 2021** | **на 2022** | **на 2023** | **на 2024** |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 778 306 | 899 250 | 945 288 | 949 821 | 955 224 | 962 527 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 1 854,265 | 1 844,287 | 1 844,287 | 1 844,287 | 1 844,287 | 1 844,287 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1 023,468 | 1 025,682 | 1 025,682 | 1 025,682 | 1 025,682 | 1 025,682 |
| 2.2 | 2 полугодие | 830,797 | 818,605 | 818,605 | 818,605 | 818,605 | 818,605 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 380,08 | 468,59 | 511,39 | 514,00 | 516,27 | 520,03 |
| 3.2 | с 1 июля | 468,59 | 511,39 | 514,00 | 516,27 | 520,03 | 524,24 |
| 4 | Рост с 1 июля | 23,3% | 9,1% | 0,5% | 0,4% | 0,7% | 0,8% |

**VI. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПЕРЕДАЧУ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 18

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 309 763 | 339 778 | 30 015 |

Таблица 19

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 26 602 | 26 602 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 4 248 | 4 472 | 224 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 8 | 8 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 4 240 | 4 464 | -224 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 418 | 825 | 407 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 48 882 | 48 882 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 24 252 | 24 252 |
|  | ИТОГО | 80 150 | 105 033 | 24 883 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 80 150 | 105 033 | 24 883 |

Таблица 20

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 83 119 | 94 627 | 11 508 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 207 266 | 221 518 | 14 252 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 6 607 | 8 200 | 1 593 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 296 992 | 324 345 | 27 353 |

Таблица 21

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 309 763 | 339 778 | 30 015 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 80 150 | 105 033 | 24 883 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 296 992 | 324 345 | 27 353 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 23 652 | 25 759 | 2 107 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 23 | 23 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 45 289 | 69 276 | 23 987 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 755 846 | 864 214 | 108 368 |
| 12 | Сглаживание между расходами на услуги по передаче АО «Кузбассэнерго» в г.Новокузнецк в контурах АО «Кузнецкая ТЭЦ» и ООО «Кузнецктеплосбыт» | 22 460 | 35 036 | 12 576 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан по регулируемым договорам  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 778 306 | 899 250 | 120 944 |

По результатам анализа динамики расходов и прибыли следует, что суммарный прирост необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии на 2020 год относительно 2019 года составляет 120 944 тыс. руб., или 15,5 %. При этом, рост операционных расходов на передачу тепловой энергии составляет 30 015 тыс. руб. или 9,7 %. Рост неподконтрольных расходов на передачу тепловой энергии составляет 24 883 тыс. руб. или 31%. Рост расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 27 353 тыс. руб. или 9,2 %. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете заявленных расходов в необходимой валовой выручке описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

Приложение № 56 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования АО «Кузбассэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый уровень опера-ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень прибы-ли | Уро-вень надеж-ности тепло-снабже-ния | Показа-тели энерго-сбере-жения и энерге-ти-ческой эффек-тив-ности | Реализа-ция про-грамм в области энерго-сбере-жения и повыше-ния энерге-тичес-кой эффек-тив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| АО «Кузбассэнерго» | 2020 | 339 778 | x | x | 0 | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | 0 | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | 0 | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | 0 | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | x | 0 | x | x | x |

Приложение № 57 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Кузбассэнерго» на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на потребительском рынке г. Новокузнецка,на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| АО «Кузбассэнерго» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2020 | 468,59 | х |
| с 01.07.2020 | 511,39 | х |
| с 01.01.2021 | 511,39 | х |
| с 01.07.2021 | 514,00 | х |
| с 01.01.2022 | 514,00 | х |
| с 01.07.2022 | 516,27 | х |
| с 01.01.2023 | 516,27 | х |
| с 01.07.2023 | 520,03 | х |
| с 01.01.2024 | 520,03 | х |
| с 01.07.2024 | 524,24 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

Приложение № 58 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным АО «Кузбассэнерго» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2020-2024 годы**

1. **НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел).
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»
* Приказ Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».
* Приказ Минэнерго России от 30.12.2008 № 323 «Об утверждении порядка определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы АО «Кузбассэнерго» по корректировке долгосрочных тарифов, установленных на 2020 год методом индексации, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Также материалы представлены в электронном виде: разложены по электронным папкам по организациям, названиям статей, подстатей. Кроме того, дополнительно выделена учетная политика, бухгалтерская и статистическая отчетность. По запросу экспертов в ходе работы были предоставлены дополнительные обосновывающие материалы на электронных носителях.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа операционных расходов, реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования с начала осуществления регулируемой деятельности.

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

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование предприятия: Кузбасское акционерное общество энергетики и электрификации «Кузбассэнерго».

ИНН 4200000333

КПП 420501001

Адрес: 650000, г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 30

Телефон: (3842) 453 454

e-mail: [tgk12@sibgenco.ru](mailto:tgk12@sibgenco.ru), KimEH@sibgenco.ru.

Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»: Солженицын Степан Александрович.

Заместитель Генерального директора – Директор Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания»: Шейбак Юрий Владимирович.

АО «Кузбассэнерго» обслуживает теплосетевое хозяйство в Новокузнецке в Заводском и Новоильинском районах.

До 02.12.2019 услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке города Новокузнецка, осуществляло АО «МТСК». 02.12.2019 состоялась реорганизация АО «МТСК» в виде присоединения к АО «Кузбассэнерго» с переходом всех прав и обязанностей.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку АО «Кузбассэнерго» осуществляет услуги по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке города Новокузнецка, установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 18.12.2018 № 588 «Об установлении АО «Межрегиональная теплосетевая компания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2019 - 2023 годы». Утвержденные на 2020 год тарифы подлежат корректировке.

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

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

**Баланс передачи тепловой энергии**

Теплосетевая компания участвует в процессе передачи тепловой энергии для потребителей ООО «КузнецкТеплоСбыт».

При формировании баланса на 2020 год были приняты согласованные с ООО «КузнецкТеплоСбыт» объемы передаваемой тепловой энергии.

Нормативы потерь тепловой энергии учтены согласно приказу Минэнерго от 20.08.2018 №678 для АО «МТСК» В соответствии с ним величина потерь составляет 126,974 тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии по данному контуру представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс передачи тепловой энергии на 2020 год**

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ВСЕГО | **вода** | **пар** |
| 1 полугодие |  |  |  |
| принято в сеть от ЗС ТЭЦ | 821,059 | 821,059 | 0,000 |
| в т.ч потери ООО «Сибэнерго» | 18,454 | 18,454 | 0,000 |
| потери ТЭ в сетях АО «Кузбассэнерго» | 66,920 | 66,920 | 0,000 |
| полезный отпуск ТЭ | 735,685 | 735,685 | 0,000 |
| 2 полугодие |  |  |  |
| принято в сеть от ЗС ТЭЦ | 648,035 | 648,035 | 0,000 |
| в т.ч потери ООО «Сибэнерго» | 13,895 | 13,895 |  |
| потери ТЭ в сетях АО «Кузбассэнерго» | 60,054 | 60,054 | 0,000 |
| полезный отпуск ТЭ | 574,086 | 574,086 | 0,000 |
| итого год |  |  |  |
| принято в сеть от ЗС ТЭЦ  (без учета потерь ООО «Сибэнерго») | 1 436,745 | 1 436,745 | 0,000 |
| потери ТЭ | 126,974 | 126,974 | 0,000 |
| полезный отпуск ТЭ | 1 309,771 | 1 309,771 | 0,000 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо выполнить корректировку базового уровня операционных (подконтрольных) расходов АО «Кузбассэнерго», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний по формуле:

При выполнении расчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 3,00 %.

Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле](#Par4):

;

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по формуле[:](#Par6)

; где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку в 2020 году, по мнению экспертов, составит 201 257 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год от уровня 2019 года составит 1,0214 %. Расчет операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов на 2020 год**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2019 | 2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,03 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,0022 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3 325,60 | 3 333,04 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 197 038 | 201 257 |

**Неподконтрольные расходы**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования. Расходы по данной статье в 2018 году предприятием не осуществлялись и на 2020 год не заявлялись.

**Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье на 2020 год в сумме 3 685 тыс. руб.

Предприятием представлены следующие документы:

- договор с АО «Кузнецкая ТЭЦ» № АР-ТС/2014 от 30.12.2013, доп. соглашение № 9 от 01.12.2018;

- договор с ООО «Голден Шарк» № 003/1 от 01.09.2018;

- реестры счетов-фактур АО «Кузнецкая ТЭЦ» и ООО «Голден Шарк» за 2018 год.

- расчет аренды на 2020 год.

В связи с тем, что имущество по указанным договорам не используется для осуществления регулируемой деятельности, эксперты предлагают расходы по данной статье исключить из НВВ на 2020 год в полном объеме.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

*Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 №632.

Законодательство предусматривает плату за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 №344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятие планирует по данной статье расходы на 2020 год в размере 40 тыс. руб.

Предприятием предоставлены декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год, расчеты на 2020 год.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Согласно представленной декларации фактические расходы за 2018 год по данной статье отсутствовали. В связи с этим, экспертами предлагается расходы по данной статье исключить в полном объеме.

*Расходы на страхование*

В соответствии с п.5 ст. 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование относятся к расходам, связанные с производством и реализацией.

Предприятие учитывает в данной статье расходы на:

- страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

- страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- коллективное добровольное медицинское страхование;

- страхование гражданской ответственности членов СРО.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 2 381 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Договор № 19FDE0081 от 27.03.2019 с АО «СОГАЗ»;

- Договор/Полис № 8622R/906/00014/9/МТСК-19/50 от 01.03.2019 с АО «АльфаСтрахование»

- Договор № 4519 LM 0046/МТСК-19/109 от 06.05.2019 с АО «СОГАЗ».

- Генеральный договор № 8691F/133/00017/8/МТСК-18/143 от 03.08.2018.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в НВВ на 2020 год расходы в размере 690 тыс. руб., в том числе:

11 тыс. руб. – расходы на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, в соответствии с Указанием Банка России от 09.01.2019 № 5052-У, исходя базовых ставок страховых тарифов (0,09 и 0,06), коэффициентов страховых тарифов в зависимости от уровня безопасности ОПО (0,85 и 0,85) и страховых сумм (10 000 тыс. руб. и 10 000 тыс. руб.).

447 тыс. руб. – расходы коллективное медицинское страхование. Произведена корректировка расходов исходя из плановой численности.

227 тыс. руб. – расходы на обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств. Произведена корректировка с учетом прочих видов деятельности.

5 тыс. руб. – расходы на страхование ответственности членов СРО. Произведена корректировка с учетом прочих видов деятельности.

Корректировка предложения предприятия составила 1 691 тыс. руб. в сторону снижения в связи с указанными выше причинами.

*Иные расходы*

По данной статье в состав расходов на регулируемую деятельность предприятие включает расходы по оплате налогов: налог на имущество, земельные платежи (земельный налог и арендная плата за землю), транспортный налог и прочие налоги (госпошлина).

В качестве обоснования представлены декларации за 2018 год, подтверждение факта по налогам за 2018 год, выгрузки из бухгалтерских программ, расчеты на 2020 год.

Налог на имущество

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 процента.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 11 048 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет налога на имущество, в части недвижимого имущества. По результатам анализа, экспертами предлагается учесть расходы на 2020 год на уровне предложения предприятия – 11 048 тыс. руб.

Земельные платежи

Земельный налог устанавливается главой 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований, вводится в действие и прекращает действовать, в соответствии с настоящим Кодексом и нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и обязателен к уплате на территориях этих муниципальных образований.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 356 тыс. руб.

Фактические расходы по данной статье за 2018 год составили 291 тыс. руб.

Предприятием представлены налоговые декларации по земельному налогу за 2018 год, договоры аренды земельных участков

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают учесть расходы, исходя из факта 2018 года: 291 тыс. руб. = 236 тыс. руб. (налог на землю) + 55 тыс. руб. (арендная плата за землю).

Транспортный налог

Транспортный налог на территории рассчитывается и взымается на основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 №95-ОЗ.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 295 тыс. руб.

Предприятием представлена налоговая декларация по транспортному налогу за 2018 год. Транспортный налог за 2018 год составил 109 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налога на уровне факта 2018 года, т.е. 109 тыс. руб.

Прочие налоги

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 29 тыс. руб.

В связи с отсутствием обосновывающих документов, эксперты предлагают указанные расходы на 2020 год исключить в полном объеме.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

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

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2020 год в сумме 20 914 тыс. руб.

На основании доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье на 2020 год: 47 611 тыс. руб. \* 0,302 = 14 378 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения – 6 536 тыс. руб., что связано со снижением ФОТ, учтенного экспертами при расчете тарифов на 2020 год.

**Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием заявлены расходы по передаче тепловой энергии по данной статье в размере 19 408 тыс. руб.

Однако, согласно п.47 Основ ценообразования, расходы по сомнительным долгам определяются в отношении единых теплоснабжающих организаций (ЕТО), в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

АО «Кузбассэнерго», оказывающее услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке города Новокузнецка, не является ЕТО, соответственно, эксперты считают экономически необоснованным включение данных расходов в расчет НВВ на передачу тепловой энергии.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

Представлен расчет на форме 4.10, факт начисления амортизации за 2018 год, статистические формы №11 за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год амортизацию в размере 76 135 тыс. руб.

Размер фактически начисленной амортизации за 2018 год составил 75 859 тыс. руб.

На основании представленных материалов эксперты рассчитали величину плановой амортизации на 2020 год: 10 220 тыс. руб. (амортизация зданий за 2018 год) + 52 716 тыс. руб. (амортизация сооружений за 2018 год) + 881 тыс. руб. (амортизация передаточных устройств за 2018 год + 6 472 тыс. руб. (амортизация машин и оборудования за 2018 год) + 5 025 тыс. руб. (амортизация транспортных средств за 2018 год) + 545 тыс. руб. (амортизация производственного инвентаря за 2018 год) = 75 859 тыс. руб.

**Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятие включает в данную статью расходы на обслуживание заёмных средств, связанных с пополнением оборотных средств.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены договоры кредитования, а также документы, подтверждающие фактически уплаченные проценты по кредитам за 2018 год.

Предприятие планирует на 2020 год затраты на проценты по кредитам в размере 32 108 тыс. руб.

Из-за ограничения изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 29.10.2019 № 2556-р при расчете НВВ и тарифов на 2020 год эксперты предлагают не включать данные расходы, а учесть фактические проценты при рассмотрении корректировки НВВ по результатам 2020 года (при формировании НВВ на 2022 год).

**Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 042 тыс. руб.

В связи с корректировкой расходов, входящих в налогооблагаемую базу, налог на прибыль составит 120 тыс. руб. = 479 / 80 \* 20.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на 2020 год, по мнению экспертов, составит 102 495 тыс. руб. Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 3 685 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 14 149 | 12 138 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 40 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 2 381 | 690 |
| 1.4.3 | иные расходы | 11 728 | 11 448 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 20 914 | 14 378 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 19 408 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 76 135 | 75 859 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 32 108 | 0 |
|  | ИТОГО | 166 399 | 102 375 |
| 2 | Налог на прибыль | 5 042 | 120 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **171 441** | **102 495** |

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

Стоимость энергетических ресурсов определяется в соответствии с п. 28 Основ ценообразования.

Необходимо отметить, что объемы энергетических ресурсов в 2020 году не корректируются относительно объемов, принятых при формировании затрат на приобретение на долгосрочный период регулирования на 2019-2023 гг., в соответствии с п. 34 Методических указаний.

**Расходы на электроэнергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 48 867 тыс. руб.

Предприятием представлены счет-фактуры на приобретаемую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт», с указанием цен и количества энергии, приобретенной в 2018 году.

Объем электрической энергии принят экспертами в размере 10 463,5 тыс. кВтч (на уровне плана 2019 года). При расчете планируемого тарифа на 2020 год эксперты применили индекс-дефляторы в размере 1,054 и 1,048, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, к фактической цене электроэнергии за 2018 год.

Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 4.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 9 729 тыс. руб. в связи с корректировками объема электрической энергии и планового тарифа на 2020 год.

**Расходы на тепловую энергию**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 70 572 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение тепловой энергии в размере 126,9737 тыс.Гкал (на уровне плана 2019 года), по прогнозным тарифам на покупку потерь тепловой энергии, приобретаемой у ООО «КузнецкТеплоСбыт». Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 4.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 824 тыс. руб. в результате снижение цены 1 Гкал и объема потерь от заявленных.

Таблица 4

**Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование поставщика | Объем покупной энергии,  тыс./кВтч  (тыс./Гкал) | Расчетная мощность, тыс. кВт  (Гкал/ч) | Тариф одноставочный, руб./кВтч  (руб./Гкал) | Затраты на покупку, тыс. руб. |
| 1. | Электрическая энергия, в том числе: | 10 463,5 | 0 | 3,7404 | 39 138 |
| 1.1. | ПАО «Кузбассэнергосбыт» | 10 463,5 | 0 | 3,7404 | 39 138 |
| 2. | Тепловая энергия, в том числе: | 126,9737 | 0 | 549,311 | 69 748 |
| 2.1. | ООО «КузнецкТеплоСбыт» | 126,9737 | 0 | 549,311 | 69 748 |
|  | **Итого** |  |  |  | 108 886 |

**Расходы на теплоноситель**

Предложение предприятия по данной статье на 2020 год составило 4 135 тыс. руб.

Экспертами были учтены расходы на приобретение теплоносителя в размере 486 984,7 м3 (на уровне плана 2019 года), по прогнозным тарифам на теплоноситель, приобретаемый у ООО «КузнецкТеплоСбыт». Расчет с указанием тарифов и объемов представлен в таблице 5.

Корректировка предложения предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 7 тыс. руб. в результате снижение цены 1 м3 теплоносителя от заявленной.

Таблица 5

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя**

(физические показатели)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2020 | | |
| Расчетный объем, м3 | Планируемая (расчетная) цена, тыс. руб./м3 | Расходы на приобретение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 486 984,7 | 8,477 | 4 128 |

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 | Предложение экспертов на 2020 |
|
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 48 867 | 39 138 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 70 572 | 69 748 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 4 135 | 4 128 |
| **6** | **ИТОГО** | 123 574 | 113 014 |

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье на 2020 год предприятие предлагает общие расходы в сумме 1 723 тыс. руб.

Предприятие представило в качестве обоснования следующие документы: Коллективный договор на 2019 – 2021 годы, расчеты на 2020 год, факт выплат за 2018 год (калькуляции, выгрузки из бухгалтерских программ).

Эксперты, рассмотрев представленные обосновывающие документы, предлагают включить в расчет НВВ расходы на данные цели в размере 479 тыс. руб. Корректировка в сторону уменьшения составила 1 244 тыс. руб., что связано с включением только расходов, оговоренных коллективным договором, и произведенных выплат в 2018 году.

Расчет выплат социального характера, предусмотренных коллективным договором, представлен в таблице 7.

Таблица 7

**Выплаты социального характера на 2020 год**

тыс. руб.

| N п/п | Показатели | Утверждено на 2019 | Предложение предприятия на 2020 | Обоснование |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Социальные выплаты** | | | | |
| 1 | Материальная помощь с/но заявлений работникам | 0 | 41 | п. 7.1 КД |
| 2 | Материальная помощь на погребение родственников работника | 23 | 23 | п.7.12 КД |
| 3 | Материальная помощь в связи с регистрацией брака | 2 | 3 | п.7.3 КД |
| 4 | Материальная помощь на рождение ребенка | 13 | 15 | п.7.2 КД |
| 5 | Подарки работникам | 0 | 0 |  |
| 6 | Материальная помощь на погребение пенсионеров | 0 | 0 | п.7.12 КД |
| 7 | Поощрение неработающих пенсионеров к 9 мая | 5 | 4 | п.4.1.1 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 8 | Поощрение неработающих пенсионеров ко Дню Энергетика | 53 | 57 | п.4.1.3 Стандарта о ветеранах, являющего приложением к КД |
| 9 | Страховые взносы | 45 | 43 |  |
| 10 | Оплата дополнительных отпусков по КД | 9 | 3 | п 7.13 КД |
| 11 | И Т О Г О | 150 | 189 |  |
| **Прочие из прибыли** | | | | |
| 1 | Подготовка и проведение Дня энергетика | 98 | 98 | п 8.1.7 КД |
| 2 | Новогодние детские подарки | 30 | 43 | п 8.1.7 КД, в рамках проведения Дня энергетика |
| 3 | Корпоративные мероприятия | 0 | 0 |  |
| 4 | Детское оздоровление | 43 | 54 | п.7.5 КД Оздоровление детей |
| 5 | Премии ко дню энергетика и юбилейные даты | 92 | 95 | п.7.1 КД Премии, наградные выплаты к юбилейным датам |
| 6 | И Т О Г О | 263 | 290 |  |
|  | **В С Е Г О** | **413** | **479** |  |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пп. 71, 74 (1) Основ ценообразования, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты, рассчитав в соответствии с вышеуказанными требованиями расчетную предпринимательскую прибыль, предлагают включить в НВВ на 2020 год 17 139 тыс. руб.

Расчет: (201 257 тыс. руб. (операционные расходы) + 12 138 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) + 14 378 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 75 859 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов) + 39 138 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию)) × 5% = 17 139 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

- размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

- фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

- выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы за 2018 год рассчитаны экспертами по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2018 года = 178 762 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,037 × (1 + 0,75×0) × (1 – 1%÷100%) × 1,029 × (1 + 0,75×0) = 186 956 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 8.

Таблица 8

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2016\* | 2017 | 2018 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,037 | 1,029 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3 529,091 | 3 529,091 | 3 529,091 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 178 762 | 183 522 | 186 956 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Арендная плата экспертами исключена в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Расходы на обязательное страхование подтверждаются представленным предприятием расчетом, выгрузкой по расходам на страхование из учетной системы SAP ERP, представленными договорами и полисами.

Размер расходов по уплате налогов подтверждается представленными декларациями, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Размер отчислений на социальные нужды принят на уровне 30,2 % от экономически обоснованного ФОТ, в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Размер амортизационных отчислений подтверждается представленными предприятием расчетом амортизационных отчислений за 2018 год по видам деятельности, статистической формой № С-1 за 2018 год, выгрузкой из учетной системы SAP ERP.

Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним подтверждаются представленной справкой о привлеченных кредитах/займах и выгрузкой из учетной системы SAP ERP и скорректированы относительно расходов на услуги по передаче тепловой энергии.

Размер расходов по уплате налога на прибыль рассчитан экспертами на основании подтвержденной прибыли предприятия.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 9.

Таблица 9

**Фактические неподконтрольные расходы за 2018 год**

тыс. руб.

| № п. п. | Показатель | Факт за 2018 год (по оценке экспертов) |
| --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 13 669 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 251 |
| 1.4.3 | иные расходы | 13 418 |
|  | - налог на имущество организаций | 12 976 |
|  | - земельный налог | 291 |
|  | - транспортный налог | 109 |
|  | - прочие налоги | 42 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 11 060 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 75 859 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 35 323 |
|  | ИТОГО | 135 911 |
| 2 | Налог на прибыль | 123 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | 136 034 |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составят 92 419 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование ресурса** | **Факт 2018 года** |
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 30 071 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 58 937 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 3 411 |
|  | **ИТОГО** | **92 419** |

Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:

, где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F920B6678EE7C8EA4424D3E61EAACD64B73C9D41E9BD30DF48661EB40EE09F639205E5B9061C66u814G) 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=05C32D80846F2763D1E6D2943FBE598B18F82BB2648AE7C8EA4424D3E61EAACD76B7649141EAAA34D85D304FF1u513G) Российской Федерации, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанной формулой, для расчета фактической НВВ, фактическая прибыль принята экспертами на уровне выплат, предусмотренных коллективным договором и произведенных в 2018 году, и составляет 491 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2018 год составила 405 760 тыс. руб.

Товарная выручка от реализации услуг по передаче тепловой энергии за 2018 год, рассчитанная исходя из фактических объемов передачи тепловой энергии, и утвержденных тарифов на 2018 год, составила 348 172 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет 57 588 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии за 2018 год представлен в таблице 11.

Таблица 11

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на передачу тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2018 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 186 956 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 136 034 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 92 419 |
| 4 | Прибыль | 491 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 15 462 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -19 263 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей… | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 412 099 |
| 12 | Сглаживание | -6 339 |
| 13 | Итого НВВ | 405 760 |
| 14 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 348 172 |
| **15** | **Корректировка НВВ по результатам 2018 года** | **57 588** |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,047 (2019/2018) и 1,030 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку на передачу тепловой энергии на 2020 год необходимо включить 62 103 тыс. руб.

**Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе указанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации, представлена в таблице 12.

Таблица 12

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложение экспертов на 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 197 038 | 201 257 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 93 316 | 102 495 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 110 067 | 113 014 |
| 4 | Нормативная прибыль | 413 | 479 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 16 429 | 17 139 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 60 810 | 62 103 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 478 073 | 496 487 |
|  | Сглаживание | -89 000 | -45 901 |
|  | Сглаживание между расходами на услуги по передаче АО «Кузбассэнерго» в г.Новокузнецк в контурах АО «Кузнецкая ТЭЦ» и ООО «Кузнецктеплосбыт» | 0 | -35 036 |
|  | **Товарная выручка по регулируемым договорам** | **389 073** | **415 550** |

**Расчет тарифов на передачу тепловой энергии**

Расчет тарифов на передачу тепловой энергии, рассчитанных на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год, представлен в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Утверждено на 2019** | **Предложение экспертов на 2020** |
|
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 389 073 | 415 550 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.Гкал | 1 310,652 | 1 309,771 |
| 2.1 | 1 полугодие | 730,348 | 735,685 |
| 2.2 | 2 полугодие | 580,304 | 574,086 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |  |
| 3.1 | с 1 января | 282,25 | 315,24 |
| 3.2 | с 1 июля | 315,24 | 319,87 |
| 4 | Рост с 1 июля | 11,7% | 1,47% |

**VI. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ДИНАМИКИ РАСХОДОВ И ПРИБЫЛИ НА ПЕРЕДАЧУ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Таблица 14

**Операционные (подконтрольные) расходы**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные расходы | 197 038 | 201 257 | 4 219 |

Таблица 15

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 6 713 | 12 138 | 5 425 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 123 | 690 | 567 |
| 1.4.3 | иные расходы | 6 590 | 11 448 | 4 858 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 14 077 | 14 378 | 301 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 72 423 | 75 859 | 3 436 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 93 213 | 102 375 | 9 162 |
| 2 | Налог на прибыль | 103 | 120 | 17 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 93 316 | 102 495 | 9 179 |

Таблица 16

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 38 328 | 39 138 | 810 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 67 923 | 69 748 | 1 825 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 3 816 | 4 128 | 312 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 110 067 | 113 014 | 2 947 |

Таблица 17

**Расчет необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов  на 2020 год | Динамика расходов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 197 038 | 201 257 | 4 219 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 93 316 | 102 495 | 9 179 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 110 067 | 113 014 | 2 947 |
| 4 | Нормативная прибыль | 413 | 479 | 66 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 16 429 | 17 139 | 710 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 60 810 | 62 103 | 1 293 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых …. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка  Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10. | 478 073 | 496 487 | 18 414 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не учтённые в связи с ограничением изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | -89 000 | -45 901 | 43 099 |
| 13 | Сглаживание между расходами на услуги по передаче АО «Кузбассэнерго» в г.Новокузнецк в контурах АО «Кузнецкая ТЭЦ» и ООО «Кузнецктеплосбыт» | 0 | -35 036 | -35 036 |
| 14 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учётом ограничения платы граждан по регулируемым договорам  Стр. 13 = стр. 11 + стр. 12 | 389 073 | 415 550 | 26 477 |

По результатам анализа динамики расходов и прибыли следует, что суммарный прирост необходимой валовой выручки АО «Кузбассэнерго» на передачу тепловой энергии, реализуемой ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2020 год относительно 2019 года составляет 26 477 тыс. руб., или 6,8%.

При этом, рост операционных расходов на передачу тепловой энергии составляет 4 219 тыс. руб. или 2,1 %. Увеличение неподконтрольных расходов на передачу тепловой энергии составляет 9 179 тыс. руб. или 9,8%. Рост расходов на приобретение энергетических ресурсов составляет 2 947 тыс. руб. или 2,7%. Пояснения и выводы по учету или отказу в учете, заявленных расходов в необходимой валовой выручке, описаны в соответствующих разделах настоящего экспертного заключения.

Приложение № 59 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии АО «Кузбассэнерго», реализуемой ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке города Новокузнецка, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| АО «Кузбассэнерго» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 282,25 | х |
| с 01.07.2019 | 315,24 | х |
| с 01.01.2020 | 315,24 | х |
| с 01.07.2020 | 319,87 | х |
| с 01.01.2021 | 336,17 | х |
| с 01.07.2021 | 356,09 | х |
| с 01.01.2022 | 356,09 | х |
| с 01.07.2022 | 368,47 | х |
| с 01.01.2023 | 368,47 | х |
| с 01.07.2023 | 382,49 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 60 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

Экспертное заключение

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным ПАО «ЮК ГРЭС», для установления тарифа на тепловую энергию для потребителей, присоединенных

к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», на 2020 - 2023 годы

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – публичное акционерное общество «ЮК ГРЭС».

Сокращенное наименование организации – ПАО «ЮК ГРЭС».

Юридический адрес: 652740 Кемеровская область, г. Калтан,   
ул. Комсомольская, 20.

Фактический адрес: 652740 Кемеровская область, г. Калтан,   
ул. Комсомольская, 20.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – Управляющий директор Медведев Андрей Анатольевич.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – Экономист планово-экономического отдела Русалеева Елена Петровна, т. (38472) 39-288.

ПАО «ЮК ГРЭС» отпускает тепловую энергию прямым потребителям   
с коллекторов источника тепловой энергии, а также через собственную тепловую сеть.

Указанная тепловая сеть принадлежит ПАО «ЮК ГРЭС» на праве собственности, на основании следующих свидетельств о государственной регистрации права:

на I теплокомплекс Калтанского теплосетевого района, протяженностью 11549 п.м (сооружение), расположенный на земельном участке площадью 15137,99 кв. м, с кадастровым номером 42:37:0100000:0001 (стр. 5 том 1);

на II теплокомплекс Калтанского теплосетевого района, протяженностью 2371 п.м (сооружение), расположенный на земельном участке площадью 15137,99 кв. м, с кадастровым номером 42:37:0100000:0001 (стр. 6 том 1);

на сооружение (теплотрассу от бойлерной установки 2 до ограждения   
по каналу 2Д400), протяженностью 137,8 м (стр. 7 том 1);

на сооружение (теплотрассу от бойлерной установки 1 до ограждения   
по каналу 2Д400), протяженностью 161,8 м (стр. 8 том 1).

Затраты на обслуживание собственных тепловых сетей   
ПАО «ЮК ГРЭС» входят в конечные тарифы на тепловую энергию, реализуемую по узлу теплоснабжения г. Калтан.

Для целей возмещения затрат на обслуживание указанного теплосетевого комплекса ПАО «ЮК ГРЭС», предприятие обратилось   
в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области   
с заявлением (исх. от 02.09.2019 № ЮКГ-101/3270, вх. от 02.09.2019 № 4452)   
об установлении тарифов на тепловую энергию, для потребителей, присоединенных к тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» на 2019-2023 годы.

ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» подлежат государственному регулированию.

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразованияв сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – «Основы ценообразования») станция ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет регулируемую деятельность в полном объеме производимой и реализуемой тепловой энергии.

Плановые расходы предприятия рассчитываются в соответствии   
с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

Станция ПАО «ЮК ГРЭС» работает в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии. В соответствии   
с утвержденной учетной политикой (стр. 31 том 1 тарифного дела   
по генерации на 2020 год) на предприятии ведется раздельный учет затрат   
на электрическую, тепловую энергию и теплоноситель. Раздельный учет между регулируемыми и нерегулируемыми видами тепловой энергии   
на предприятии не ведется.

ПАО «ЮК ГРЭС» применяет общую систему налогообложения,   
в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

ПАО «ЮК ГРЭС» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

1. **Нормативно-правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ).
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ).
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ).
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700   
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации   
  от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую   
  и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
  об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на передачу тепловой энергии, теплоносителя для ПАО «ЮК ГРЭС»**

**3.1. Долгосрочные параметры регулирования**

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

ПАО «ЮК ГРЭС» подало заявление на первый долгосрочный период регулирования методом индексации на 2020 – 2023 годы.

**3.1.1) Базовый уровень операционных расходов**

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

Указанные в пунктах 3.1.1.1-3.1.1.10 операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов,   
в соответствии с главой IV Методических указаний.

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.2) расходы на ремонт основных средств**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
15 878 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы ремонтная программа на 2020 год, локальные сметные расчеты, дефектные ведомости, акты осмотров (вх. от 16.10.2019 № 5234).

Необходимо отметить, что на 2019 год для предприятия утверждена ремонтная программа на сумму 14 921 тыс. руб. Учитывая, что тариф был утвержден с 02.10.2019, предприятие будет осуществлять деятельность   
по передаче тепловой энергии в течение 3 месяцев 2019 года. Согласно отчетным данным полезный отпуск тепловой энергии за период октябрь-декабрь составляет 32,018 % от годового полезного отпуска тепловой энергии. Таким образом, за октябрь-декабрь 2019 года предприятие должно будет освоить ремонтный фонд в размере 4 777 тыс. руб.   
(14 921 тыс. руб. × 32,018 %). Под эту сумму подходит мероприятие «Увеличение диаметра трубопровода УТ-26 (VI-1C)-ТК2В/1   
(р-н ул. Комсомольская, 49,55)». Все остальные мероприятия ремонтной программы на 2019 год переходят в ремонтную программу на 2020 год. Также в ремонтную программу 2020 года добавлены два экономически обоснованных мероприятия:

«Участок ТК1-5В - ТК1-6 подземное протаскивание труб под дорогой»;

«Тепловая изоляции участок 4Т26(VI-IC) - ТК2В-1».

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы экономически обоснованным   
и документально подтвержденным. Расходы на ремонт основных средств   
при передаче тепловой энергии приведены в таблице 1.

**Расходы на ремонт основных средств при передаче тепловой энергии**

| № п/п | Участок | Способ ремонта | Предложения предприятия, тыс. руб. | Предложения экспертов, тыс. руб. | Корректировка, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Восстановление теплоизоляции на участке т/сетей УТ-21 - УТ-32 | подряд | 249 | 249 | 0 |
| 2 | Увеличение диаметра ттрубопровода УТ-26 (VI-1C)-TK2B/1 (р-н ул. Комсомольская ,49,55) | подряд | 4 771 | 4 771 | 0 |
| 3 | Замена участка ТК1-5В - ТК1-6 (подземное протаскивание труб под дорогой) | подряд | 1 042 | 1 042 | 0 |
| 4 | Замена участка трубопроводов ТКVI-2"С" - УТ-4-УТ-5 | подряд | 2 040 | 2 040 | 0 |
| 5 | Замена участка трубопроводов ТК2В/1 - ТК11/4 | подряд | 469 | 469 | 0 |
| 6 | Замена участка трубопроводов ТК 22/3- ТК22/5 | подряд | 1 110 | 1 110 | 0 |
| 7 | Замена участка трубопроводов УТ28- УТ24 | подряд | 160 | 160 | 0 |
| 8 | Замена участка трубопроводов ТК IV 2/2 TK IV-4 | подряд | 2 407 | 2 407 | 0 |
| 9 | Замена тепловой изоляции участок 4Т26(VI-IC) - ТК2В-1 | подряд | 3 630 | 3 630 | 0 |
|  | ИТОГО: |  | 15 878 | 15 878 | 0 |

Расходы на ремонт основных средств по предложению экспертов составляют 15 878 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.1.1.3) расходы на оплату труда**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 773 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Расчет нормативной численности промышленно-производственного персонала ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» на 2006 год, произведенные   
ОАО «ЦОТэнерго» (стр. 61 том 1) [21 человек = 15 человек эксплуатационного персонала + 6 человек ремонтного персонала].

Приказ от 02.08.2019 № Пр/ЮКГ/476 «О внесении изменений   
в штатное расписание ПАО «ЮК ГРЭС» (стр. 162 вх. от 13.09.2019 № 4635).

Изменение к штатному расписанию ПАО «ЮК ГРЭС» на период   
с 17.09.2019 (стр. 163 вх. от 13.09.2019 № 4635) [21 человек].

Рассмотрев представленные материалы и приняв во внимание ремонтную программу, в соответствии с которой ремонты выполняются подрядным способом, в качестве экономически обоснованного количества обслуживающего сети персонала эксперты принимают численность   
15 человек, исключив ремонтный персонал предприятия.

При рассмотрении материалов тарифного дела по установлению тарифов на тепловую энергию по станции ПАО «ЮК ГРЭС», средний уровень заработной платы на 2019 год был принят на уровне 36 533 руб./мес. Для расчета фонда оплаты труда эксперты предлагают учесть указанную величину, с учетом ИПЦ (2020/2019) в размере 1,03, опубликованного   
на официальном сайте Минэкономразвития России 30.09.2019.

Фонд оплаты труда персонала при этом составит:   
15 человек × 36 533 руб./мес. × 1,03 × 12 месяцев ÷ 1000 = 6 773 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.6) расходы на служебные командировки**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.7) расходы на обучение персонала**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Базовый уровень операционных расходов на передачу **тепловой энергии** приведен в таблице 2.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 921 | 15 878 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 6 576 | 6 773 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 0 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 21 497 | 22 651 |

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, утвержденных приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:

 где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

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

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

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

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

,

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6)

,

где:

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

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

Расчет операционных расходов на передачу **тепловой энергии**   
на каждый год долгосрочного периода регулирования приведен в таблице 3.

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,03 | 1,037 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 212,84 | 212,84 | 212,84 | 212,84 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 22 651 | 23 254 | 23 943 | 24 651 |

**3.1.2.) Индекс эффективности операционных расходов**

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

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для ПАО «ЮК ГРЭС» устанавливается в размере 1%.

**3.1.3) Нормативный уровень прибыли**

Нормативная прибыль, определяется в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной   
или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется   
по формуле:



где:

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога   
на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная   
в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

В иных случаях нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой:



где:

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы,   
в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов   
по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7789CA534F04752BC33ACF2479481F413E0EB34AF1983F38C7G) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые   
при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7788CC534404752BC33ACF2437C9G) Российской Федерации, тыс. руб.

В данном случае регулируемая организация обслуживает частный   
(не государственный) теплосетевой комплекс, соответственно   
к ней применяется формула:

.

**3.1.3.1) расходы на капитальные вложения**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.3.2) денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.4) Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным   
в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов   
на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» должен быть произведен согласно Правилам определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452, на основании исходных данных, представленных предприятием, за достоверность которых в соответствии с законодательством несет ответственность предприятие.

Так как для предприятия не утверждена инвестиционная программа, плановое значение показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ПАО «ЮК ГРЭС» не определяется.

**3.1.5) Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

В отношении ПАО «ЮК ГРЭС» не утверждалась программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2020 – 2023 годы.

**3.1.6) Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ПАО «ЮК ГРЭС» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно п.33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**3.2. Прогнозные параметры регулирования**

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования:

**3.2.1) Индекс потребительских цен**

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный   
в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией   
при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен   
на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

В отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования в целях определения подконтрольных расходов применяются значения параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на планируемый долгосрочный период составят:

на 2020 год – 1,030;

на 2021 год – 1,037;

на 2022 год – 1,040;

на 2023 год – 1,040.

**3.2.2) Размер активов**

Определяется следующим образом:

- в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя равен количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности, в соответствии   
с приложением 2 к Методическим указаниям,

- в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) равен установленной тепловой мощности источника тепловой энергии.

Количество уловных единиц (У.Е.) тепловых сетей – 212,84.

**3.2.3) Неподконтрольные расходы**

**3.2.3.1) Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования. Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.2) Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.3) Арендная плата**

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
543 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Договор аренды земельного участка № 7150 от 18.01.2018   
с Администрацией Калтанского городского округа (стр. 80 том 1)   
на земельный участок с кадастровым номером 42:37:0000000:6 площадью   
16 465 кв. м под теплосетевые теплопроводы и тепловые камеры на сумму 543 тыс. руб., действующий до 31.12.2018 без автопролонгации. Конкурсную документацию (стр. 76 том 1). Соглашение б/н от 20.12.2018   
об автопролонгации договора (стр. 103 том 1).

Эксперты признают расходы по представленному договору экономически обоснованными предлагают к включению в НВВ предприятия на 2020 год расходы по данной статье в размере 543 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.3.4) Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**3.2.3.4.1) Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.2) Расходы на страхование**

Согласно статье 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование входят в расходы, связанные с производством и реализацией при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Согласно пп. 14 п. 24 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, расходы на страхование, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, включаются в расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.3) Налог на имущество**

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность   
или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе   
в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации   
и не могут превышать 2,2 процента.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.4) Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.5) Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.6) Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.7) Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.5) Отчисления на социальные нужды**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 051 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0 %);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) (согласно уведомлению – 0,28 %).

Предприятие не представило по данной статье обосновывающих материалов. Тем не менее в материалах тарифного дела на 2020 год   
по производству тепловой энергии имеется уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев   
на производстве и профессиональных заболеваний равном 0,28 %.

Таким образом, в соответствии с действующим законодательством, величина социальных отчислений будет равняться: 6 773 тыс. руб. (ФОТ) × 30,28 % = 2 051 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.3.6) Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.7) Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.8) Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

В соответствии с подпунктом г) пункта 25 Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, рассчитанную исходя из ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4 процентных пункта.

Совет директоров Банка России 6 сентября 2019 года принял решение снизить ключевую ставку до 7,00 % годовых (<http://www.cbr.ru/press/keypr/>).

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.9) Суммарная экономия от снижения операционных расходов   
и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды   
и теплоносителя**

Данная величина определяется как достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования   
и подлежит включению и включаемая в необходимую валовую выручку   
в первые пять лет очередного долгосрочного периода регулирования   
(в соответствии с пунктами 43 - 44 Методических указаний).

Предприятие не представило расчет суммарной экономии   
от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.

Расчет неподконтрольных расходов на передачу **тепловой энергии** приведен в таблице 4.

**Реестр неподконтрольных расходов**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 543 | 543 | 543 | 543 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды\* | 2 051 | 2 105 | 2 168 | 2 232 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 | 0 | |
|  | ИТОГО | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 | |

\* Расходы 2021 – 2023 годов рассчитаны в соответствии с плановым ростом фонда оплаты труда в операционных расходах предприятия.

**3.2.4) Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой. Для ПАО «ЮК ГРЭС» не утверждена инвестиционная программа на 2020 – 2023 годы.

**3.2.5) Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии, теплоносителя**

Полезный отпуск тепловой энергии принят согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2020 год, утвержденного приказом ФАС России от 25.06.2019 № 828/19-ДСП. Согласно сводному прогнозному балансу, отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, составляет 687,955 тыс. Гкал, отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск) составляет 669,736 тыс. Гкал.

Согласно схеме теплоснабжения Калтанского городского округа, актуализированной на 2020 год постановлением Администрации г. Калтан   
от 11.06.2019 № 158-п, отпуск в сеть от ПАО «ЮК ГРЭС» для потребителей Калтанского городского округа составляет 307,342 тыс. Гкал.

Необходимо отметить, что вышеуказанный объем тепловой энергии включает в себя тепловую энергию, отпускаемую в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС», в объеме 179,891 тыс. Гкал и тепловую энергию, отпускаемую в сети, находящиеся в собственности Калтанского городского округа (потребители п. Шушталеп и п. Постоянный), в объеме 127,451 тыс. Гкал.

В соответствии с п. 22 Основ ценообразования, при отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии   
с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Объем тепловой энергии, отпускаемый в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС» не указан   
в схеме теплоснабжения и принимается на основе динамики полезного отпуска тепловой энергии за 2016, 2017, 2018 годов, в соответствии   
с показателями счетчиков тепловой энергии, представленных в письме   
от ПАО «ЮК ГРЭС» (вх. от 13.09.2019 № 4635).

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии   
в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС»

| Год | Полезный отпуск тепловой энергии в тепловые сети, принадлежащие ПАО «ЮК ГРЭС», тыс. Гкал | Динамика изменения |
| --- | --- | --- |
| 2016 | 174,968 | - |
| 2017 | 174,619 | - 0,20 |
| 2018 | 178,227 | 2,07 |
| 2020 | 179,891 | 0,93  в среднем |

Нормативные потери тепловой энергии утверждены постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 22.10.2019   
№ 323.

Баланс тепловой энергии ПАО «ЮК ГРЭС» при передаче тепловой энергии по собственным сетям на 2020 – 2023 годы представлен в таблице 5.

Баланс тепловой энергии ПАО «ЮК ГРЭС» при передаче тепловой энергии   
по собственным сетям на 2020 – 2023 годы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем теплоэнергии на 2020 – 2023 годы | в том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал | 179,891 | 100,680 | 79,211 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | тыс. Гкал | 11,797 | 6,603 | 5,194 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал | 168,094 | 94,077 | 74,017 |

**3.2.6) Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**3.2.6.1) Расходы на топливо**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.2) Расходы на электроэнергию**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.3) Расходы на тепловую энергию**

Предложения предприятия по данной статье на 2020 год составили   
6 865 тыс. руб.

В соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 323 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» объем нормативных технологических потерь тепловой энергии при передаче по тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» составляет 11,797 тыс. Гкал.

Проценты распределения полезного отпуска тепловой энергии   
по полугодиям составляют:

1 полугодие 2020 года – 55,97 %;

2 полугодие 2020 года – 44,03 %.

Цена на тепловую энергию ПАО «ЮК ГРЭС» принята в размере себестоимости производства тепловой энергии станцией ПАО «ЮК ГРЭС»   
и составляет:

на 1 полугодие 2020 года – 570,55 руб./Гкал;

на 2 полугодие 2020 года – 594,76 руб./Гкал.

Объем расходов по данной статье составляет:

11,797 тыс. Гкал × 55,97 % × 570,55 руб./Гкал + 11,797 тыс. Гкал ×   
44,03 % × 594,76 руб./Гкал = 6 865 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.2.6.4) Расходы на холодную воду и стоки**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.6.5) Расходы на теплоноситель**

Предложения предприятия по данной статье на 2020 год составили   
158 тыс. руб.

В соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 323 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» объем нормативных технологических потерь теплоносителя при передаче по тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС» составляет 23 681 куб. м.

Проценты распределения полезного отпуска тепловой энергии   
по полугодиям составляют:

1 полугодие 2020 года – 55,97 %;

2 полугодие 2020 года – 44,03 %.

Тарифы на теплоноситель ПАО «ЮК ГРЭС» приняты экспертами   
в соответствии прогнозной плановой величиной на 2020 год и составляют:

1 полугодие 2020 года – 6,39 руб./куб. м;

2 полугодие 2020 года – 6,98 руб./куб. м.

Указанные тарифы рассчитаны на себестоимость продукции   
и не включают прибыль организации.

Объем расходов по данной статье составляет:

(23 681 куб. м × 55,97 % × 6,39 руб./куб. м + 23 681 куб. м × 44,03 % × 6,98 руб./куб. м) ÷ 1000 = 158 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на передачу **тепловой энергии** приведена в таблице 6.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение экспертов | | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию\* | 6 865 | 7 140 | 7 425 | 7 723 |
| 4 | Расходы на холодную воду и стоки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель\* | 158 | 168 | 173 | 180 |
| 6 | ИТОГО | 7 023 | 7 308 | 7 598 | 7 903 |

\* Расходы на 2021-2023 годы рассчитаны исходя из плановых тарифов на тепловую энергию и теплоноситель с сохранением объемов тепловой энергии и теплоносителя.

1. **Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования ПАО «ЮК ГРЭС»**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый   
i-й расчетный период регулирования (год) долгосрочного периода регулирования.

**Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 22 651 | 23 254 | 23 943 | 24 651 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 594 | 2 648 | 2 711 | 2 775 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 7 023 | 7 308 | 7 598 | 7 903 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка НВВ в целях равномерного роста тарифов в течении долгосрочного периода регулирования | 0 | 800 | 0 | -800 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 32 268 | 34 010 | 34 252 | 34 529 |

**Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии  
станцией ПАО «ЮК ГРЭС»**

Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС»   
на 2020 год выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 183,91 | 0,00% | 17 302 |
| июль - декабрь | 74,017 | 202,20 | 9,95% | 14 966 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 191,96 | 4,38% | 32 268 |
| **2021 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 202,20 | 0,00% | 19 022 |
| июль - декабрь | 74,017 | 202,49 | 0,14% | 14 988 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 202,33 | 0,06% | 34 010 |
| **2022 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 202,49 | 0,00% | 19 050 |
| июль - декабрь | 74,017 | 205,38 | 1,43% | 15 202 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 203,76 | 0,63% | 34 252 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 94,077 | 205,38 | 0,00% | 19 322 |
| июль - декабрь | 74,017 | 205,46 | 0,04% | 15 208 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 168,094 | 205,42 | 0,02% | 34 529 |

В соответствии с пунктом 15 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, если теплоснабжающая организация поставляет потребителям тепловую энергию (мощность), теплоноситель с использованием только собственных тепловых сетей, тариф на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям такой организации не устанавливается, а все расходы по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям учитываются в тарифах   
на тепловую энергию (мощность).

В связи с этим, эксперты предлагают установить ПАО «ЮК ГРЭС» тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных   
к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», путем сложения расчетных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии и коллекторных тарифов ПАО «ЮК ГРЭС», утвержденных постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 562   
(в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 752) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию   
на коллекторах источника ПАО «ЮК ГРЭС», реализуемую   
на потребительском рынке г. Калтана, на 2019 - 2023 годы»:

**Тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных**

**к собственным тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», на 2020 - 2023 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Тарифы на производство тепловой энергии, руб./Гкал | Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, руб./Гкал | Тарифы на тепловую энергию для потребителей, присоединенных к тепловым сетям ПАО «ЮК ГРЭС», руб./Гкал | Процент роста тарифов |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 | 5 |
| с 01.01.2020 | 571,88 | 183,91 | 755,79 |  |
| с 01.07.2020 | 583,32 | 202,20 | 785,52 | 3,93% |
| с 01.01.2021 | 594,76 | 202,20 | 796,96 |  |
| с 01.07.2021 | 618,55 | 202,49 | 821,04 | 3,02% |
| с 01.01.2022 | 618,55 | 202,49 | 821,04 |  |
| с 01.07.2022 | 643,29 | 205,38 | 848,67 | 3,37% |
| с 01.01.2023 | 643,29 | 205,38 | 848,67 |  |
| с 01.07.2023 | 669,02 | 205,46 | 874,48 | 3,04% |

1. **Сравнительный анализ динамики расходов в сравнении   
   с предыдущими периодами регулирования ПАО «ЮК ГРЭС»**

**Расходы на услуги по передаче тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 921 | | 15 878 | | 957 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 6 576 | | 6 773 | | 197 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 21 497 | | 22 651 | | 1 154 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 543 | | 543 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 991 | | 2 051 | | 60 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 6 731 | | 6 865 | | 134 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 152 | | 158 | | 6 | |
| 6 | ИТОГО | 6 883 | | 7 023 | | 140 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | | Предложение экспертов на 2020 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 21 497 | | 22 651 | | 1 154 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 534 | | 2 594 | | 60 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 6 883 | | 7 023 | | 140 | |
| 4 | Прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с тарифным сглаживанием | 0 | | 0 | | 0 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 30 914 | | 32 268 | | 1 354 | |

Приложение № 61 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования ПАО «ЮК ГРЭС»**

**для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию**

**для потребителей, присоединенных к собственным тепловым сетям**

**ПАО «ЮК ГРЭС», реализуемую на потребительском рынке г. Калтан,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Пе- риод | Базовый  уровень опера- ционных расходов | Индекс эффек-тивности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ПАО  «ЮК ГРЭС» | 2020 | 22 651 | x | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

Приложение № 62 к протоколу № 96

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.12.2019

**Долгосрочные тарифы ПАО «ЮК ГРЭС» на тепловую энергию**

**для потребителей, присоединенных к собственным тепловым сетям**

**ПАО «ЮК ГРЭС», реализуемую на потребительском рынке г. Калтан,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Ост- рый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ПАО «ЮК ГРЭС» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2020 | 755,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 785,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 796,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 821,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 821,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 848,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 848,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 874,48 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2020 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности  Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

(без НДС)

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