**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 24**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

21.05.2020 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Кулебакин С.В., Зинченко М.В., Гусельщиков Э.Б.

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Бушуева О.В.** – начальник контрольно - правового управления Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Вахнова О.О.** – главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Абраменко О.А.** – ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса.

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 229 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой ОАО «Славино» (Новокузнецкий муниципальный район)», в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 230 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ОАО «Славино» (Новокузнецкий муниципальный район)» |
| 2. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП МГО «Водоканал» (г. Мыски) |
| 3. | Об установлении АО «СУЭК-Кузбасс» тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год |
| 4. | Об установлении МКП «Благоустройство» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке г. Полысаево, на 2020 год |
| 5. | О внесении изменений в постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.05.2020 № 50 Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств ОАО «РЖД» (ПС «Бускускан, расположенная по адресу: Кемеровская область, Беловский район, пос. Станция «Бускускан») по индивидуальному проекту, от 07.05.2020 № 52 Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств ОАО «РЖД» (ПС 110 кВ «Дуброво тяговая», расположенная по адресу: Кемеровская обл., о.п. Дуброво, в районе ж.д. станции «Дуброво») по индивидуальному проекту |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня и предоставил слово докладчикам.

Вопрос 1 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 229 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой ОАО «Славино» (Новокузнецкий муниципальный район)», в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 230  
«Об утверждении производственной программы в сфере холодного  
водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду   
ОАО «Славино» (Новокузнецкий муниципальный район)»»**

Докладчики **Вахнова О.О.** пояснила:

1. Организация ОАО «Славино» изменила организационно-правую форму.

В соответствии с вышеизложенным необходимо внести изменения в постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 229 и № 230 (в редакции постановления № 253 от 10.09.2019) в заголовках, тексте постановлений, в заголовках приложений к постановлениям слова «ОАО «Славино»» заменить словами «АО «Славино»».

2. В целях приведения в соответствие с действующим законодательством региональная энергетическая комиссия Кузбасса предлагает:

В преамбуле постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.10.2018 № 229 и № 230 (в редакции постановления № 253 от 10.09.2019) слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области»» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кузбасса»».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос **2 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного  
водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении  
тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП МГО «Водоканал»  
(г. Мыски)»**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить МКП МГО «Водоканал» (г. Мыски), ИНН 4214040978, производственную программу в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки регулируемой организации, основные статьи (группы) расходов, объем оказываемых услуг на основании которых бы-ли рассчитаны тарифы, а также индекс потребительских цен, индексы роста на каждый энергетический ресурс, потребляемый регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности в очередном периоде регулирования, виды и величина расходов, не учтенных (исключенных) при установлении тарифов согласно приложению № 3 к настоящему протоколу.

3. Установить МКП МГО «Водоканал» (г. Мыски), ИНН 4214040978, одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеются письменные обращения:

- (вх. № 2302 от 21.05.2020; исх. № 174 от 21.05.2020) за подписью директора МКП МГО «Водоканал» Е.В. Никитина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия. С уровнем тарифа согласны;

- (вх. № 2303 от 21.05.2020; исх. № 01-1056 от 20.05.2020 № 01-1056) за подписью первого заместителя главы Московского городского округа по городскому хозяйству и строительству Е.В. Капралова с просьбой дать разъяснения о размере экономически обоснованных тарифов с момента регистрации и начала работы по предоставлению коммунальных услуг   
МКП МГО «Водоканал» (с 05.02.2020 по 22.05.2020). С проектом постановления ознакомлены.

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«Об установлении АО «СУЭК-Кузбасс» тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на 2020 год»**

Докладчик **Зинченко М.В.** согласно пояснительной записке (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает установить АО «СУЭК-Кузбасс», ИНН 4212024138, тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеются письменное обращение (вх. № 2305 от 21.05.2020;   
исх. № 26-тех от 20.05.2020) за подписью заместителя директора по ТСХ ПЕ Спецналадка   
АО «СУЭК-Кузбасс) С.В. Змачинского с просьбой вопрос в отсутствии представителей общества. С тарифом на тепловую энергию согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. **«Об установлении МКП «Благоустройство» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке г. Полысаево, на 2020 год»**

Докладчик **Зинченко М.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает установить МКП «Благоустройство», ИНН 4212039085, тарифы на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке   
г. Полысаево, с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеются письменные обращения:

- (вх. № 2300 от 21.05.2020; исх. № 40 от 20.05.2020) за подписью директора МКП «Благоустройство» О.С. Журавлева с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия. С материалами к правлению ознакомлены, с тарифом на услуги по передаче тепловой энергии равным 350,99 руб/Гкал согласны.;

- (вх. № 2301 от 21.05.2020; исх. № 2192 от 21.05.2020) за подписью заместителя главы Полысаевского городского округа по ЖКХ и строительству Г.Ю. Огонькова с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей Администрации. С материалами дела ознакомлены, с тарифами на услуги по передаче тепловой энергии равным 350,99 руб/Гкал согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5. **«О внесении изменений в постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.05.2020 № 50 Об установлении платы  
за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала  
ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств   
ОАО «РЖД» (ПС «Бускускан, расположенная по адресу:  
Кемеровская область, Беловский район, пос. Станция «Бускускан»)  
по индивидуальному проекту, от 07.05.2020 № 52 Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала  
ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств   
ОАО «РЖД» (ПС 110 кВ «Дуброво тяговая», расположенная  
по адресу: Кемеровская обл., о.п. Дуброво, в районе ж.д. станции  
«Дуброво») по индивидуальному проекту»**

Докладчик **Кулебакин С.В.** пояснил:

Необходимо исправить техническую ошибку, возникшую при формировании проектов постановлений в части величины присоединяемой мощности, а именно:

1. Внести в приложение к постановлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.05.2020 № 50 Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств ОАО «РЖД» (ПС «Бускускан, расположенная по адресу: Кемеровская область, Беловский район, пос. Станция «Бускускан») по индивидуальному проекту следующее изменение в примечании пункта 1 изменить цифры «16 565» на цифры «5 000 кВт».
2. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.05.2020 № 52 Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств ОАО «РЖД» ПС 110 кВ (ПС 110 кВ «Дуброво тяговая», расположенная по адресу: Кемеровская обл., о.п. Дуброво, в районе ж.д. станции «Дуброво») по индивидуальному проекту следующее изменение: в примечании пункта 1 заменить цифры «20 000» на цифры «16 000 кВт».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.А. Чурсина

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.В. Зинченко

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.В. Кулебакин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Э.Б. Гусельщиков

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.С. Юхневич

Приложение № 1 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **МКП МГО «Водоканал»**

**(г. Мыски)**, для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые на потребительском рынке, на период

с 22.05.2020 по 31.12.2020

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

**Общая характеристика организации**

МКП МГО «Водоканал» создано на основании Постановления администрации Мысковского городского округа от 23.01.2020 № 64 – п.

В соответствии с Уставом МКП МГО «Водоканал» основной целью создания организации является решение вопросов местного значения Мысковского городского округа в области водоснабжения населения и водоотведения.

Правовым основанием эксплуатации объектов коммунальной инфраструктуры на территории Мысковского городского округа является договор от 14.02.2020 № 11/2019 о передаче муниципального имущества на праве оперативного управления муниципальному казенному предприятию Мысковского городского округа «Водоканал». Балансовая стоимость передаваемого по указанному договору имущества по состоянию на 14.02.2020 составляет 324 316 951,95 руб.

По договору от 17.02.2020 № 17-02/ЮКБ с ООО «Южкузбассбетон» организация помимо прочего имущества арендует очистные сооружения. В договоре не прописана ни первоначальная стоимость арендуемого имущества, ни остаточная, в связи с чем определить экономически обоснованный размер арендной платы не представляется возможным.

По данным, представленным организацией источниками водоснабжения Мысковского городского округа являются подземные воды. 25 артезианских скважин, расположенных в разных районах города, подают в 8 резервуаров – накопителей общим объемом 4 000 м3, откуда она через три станции второго подъема по сетям поступает к потребителям. Протяженность водопроводных сетей составляет 128,7 км.

Система водоотведения состоит из внутриквартальных сетей и магистральных коллекторов канализации, протяженностью 56,4 км, 8 перекачивающих станций и 3 очистных сооружений канализации мощностью 26,6 тыс. м3 / сут.

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

Организацией материалы по расчету тарифов на 2020 год подготовлены с нарушениями требований «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 не надлежащим образом, не пронумерованы, не заверены подписью руководителя и не скреплены печатью организации. О данном факте организация была уведомлена письмом РЭК КО от 25.03.2020 № М-10-60/758-02.

Повторное заявление со скорректированным уровнем тарифов представлено организацией 17.04.2020 (вх. № 1563).

**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. .

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов принимаемых для расчета тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры – ООО «ВОДОРЕСУРС».

Холодное водоснабжение и водоотведение являются основным видом деятельности организации. Ввиду того, что организация начала осуществлять деятельность фактически с 05.03.2020 форм бухгалтерской отчетности, регистров бухгалтерского учета представлено не было. Заявленные суммы расходов сформированы расчетным путем либо на основании заключенных договоров.

В соответствии с пунктом 17 (1) Правил регулирования при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование ранее не осуществлялось, предоставление копий документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок), перечня договоров о реализации товаров, являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности, в которых должны быть отражены сведения о лице, с которым заключен договор, предмете договора, дате заключения, сроке действия, объеме товаров (работ, услуг), реализуемых по договору, не является обязательным и организацией вышеперечисленные документы не представлены.

**Оценка финансового состояния организации**

В соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ организация создана 05.02.2020.

Фактически имущество передано организации с 14.02.2020 года провести анализ финансового состояния и дать ему оценку за полный финансовый год не представляется возможным.

В представленной учетной политике МКП МГО «Водоканал» не указаны счета, на которых аккумулируются затраты по регулируемым видам деятельности, процент и база распределения косвенных затрат на себестоимость оказываемых услуг в сфере водоснабжения и водоотведения.

Организация применяет общую систему налогообложения, о чем свидетельствует сообщение об утрате права на применение упрощенной системы налогообложения из налоговой инспекции.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией предложены в сфере питьевого водоснабжения (в расчет на год) на 2020 год следующие натуральные показатели:

- объем поднятой воды- ***3000000*** м3;

- расходы на нужды предприятия -***443510,0*** м3;

- подано в сеть воды ***2556490,0*** м3;

- потери воды – ***613570,0***м3 (24,0%)

- объем отпущенной воды по категориям потребителей– ***1942920,0*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***1942920,0*** м3.

Организацией предложены в сфере водоотведения на 2020 год (в расчете на год) следующие натуральные показатели:

- объем пропущенных сточных вод– ***4642800,0***м3

- объем принятых сточных вод по категориям потребителей на период 01.01.2020 по 31.12.2020 – ***2342480,0*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***2342480,0*** м3.

Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» предусмотрен расчет объема воды, отпускаемой (планируемой к отпуску) абонентам, определяется отдельно в отношении питьевой воды, технической воды, горячей воды по формулам:

, (1)

, (1.1)

где:

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

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

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

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

Согласно пунктам 6, 8 приказа ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»:

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

- расчет объема принятых сточных вод на очередной год осуществляется в соответствии с [формулами (1)](consultantplus://offline/ref=EEC7DD3FF388BDDE18629FB974FC72A5B958DDF74BF88550D270748FFC2150AA54E7136FF0007537BA0771C256D036C5E30758740E7DB785I4Z0E) и [(1.1)](consultantplus://offline/ref=EEC7DD3FF388BDDE18629FB974FC72A5B958DDF74BF88550D270748FFC2150AA54E7136FF0007537B90771C256D036C5E30758740E7DB785I4Z0E), с использованием данных о фактическом объеме принимаемых сточных вод и динамики объема принимаемых сточных вод за последние 3 года, а также информации об объеме сточных вод, принимаемых от новых абонентов, объекты которых подключены (планируется подключить) к централизованной системе водоотведения и информации об объеме сточных вод, принимавшемся от абонентов, водоотведение которых прекращено (планируется прекратить).

Регулирующий орган располагает информацией за последние 3 года о фактических объемах и динамике отпуска воды организаций, ранее осуществлявших такую деятельность в данной централизованной системе холодного водоснабжения и (или) горячего водоснабжения.

Расчет объемов по водоснабжению в годовом исчислении, выполненных регулирующим органом, в соответствии с методическими указаниями представлен в нижеследующих таблицах.

1. Для категории потребителей «население».



1. Для категории потребителей «бюджетные».



1. Для категории потребителей «прочие».



Расчет объемов по водоотведению в годовом исчислении, выполненных регулирующим органом, в соответствии с методическими указаниями представлен в нижеследующих таблицах.

1. Для категории потребителей «население».



2. Для категории потребителей «бюджетные».



3.Для категории потребителей «прочие».



Объем поднятой воды на регулируемый период (224 дня) составил ***1895923,40*** м3, подано воды в сеть – ***1624485,59*** м3, уровень потерь воды принят по предложению организации – 24,0 % или ***389876,54*** м3.

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей в пересчете на регулируемый период составил с 22.05.2020 по 31.12.2020 – ***1234609,05*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***1234609,05*** м3, населению – ***897768,74*** м3, бюджетным организациям – ***89946,12*** м3, прочим потребителям – ***246994,19*** м3.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил с 22.05.2020 по 31.12.2020 – ***1678710,01*** м3, в том числе с потребительского рынка – ***1678710,01*** м3, с населения – ***1073694,23*** м3, с бюджетных организаций – ***156224,36*** м3, с прочих потребителей – ***448791,42*** м3.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

**1.«Холодное водоснабжение питьевой водой»**

Организацией было направлено 2 заявления об установлении тарифа на питьевую воду на период с 01.04.2019 по 31.12.2020 (вх. от 20.03.2020 №1104, ых. от 17.04.2020 № 1580). Необходимая валовая выручка в последнем заявлении организации (далее – «НВВ») на 2020 год заявлена на уровне – ***104778,03*** тыс. руб. Тариф в 1 заявлении заявлен с 01.04.2020 по 30.06.2020 – ***55,68*** руб./м3, с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***59,84*** руб./м3. Тариф во втором заявлении заявлен с 01.04.2020 по 30.06.2020 – ***52,21*** руб./м3, с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***55,64*** руб./м3.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат). Учитывая, что тарифы обратной силы не имеют и срок обращения 20.03.2020, дата открытия тарифного дела 21.04.2020, тариф рассчитан единый на период с **22.05.2020 по 31.12.2020 (224 дня).**

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** – ***41877,94*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***41877,94*** тыс. руб.

В связи с тем, что в отношении МКП МГО «Водоканал» государственное регулирование раньше не осуществлялось, то в соответствии с пунктом 17(1) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 19.10.2018) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в подпунктах «л» - [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=305B6DC2C5E5F421346EB54C79DF6311824E9FC48B21A4A6266E5B81512B6629BBEE8938FBF46F6D6468F8BBC47CA550A1C1B368E7DED7D0b6c4D) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

Таким образом, копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок, не обязательны к предоставлению.

У регулирующего органа имеется информация о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые организациями, ранее обслуживающими объекты коммунальной инфраструктуры. В соответствии с подпунктом «г» пункта 16 приказа ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» регулирующим органом при формировании материальных расходов использовались сведения  **о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях включая фактические сведения о работе ранее обслуживающей объекты водоснабжения, водоотведения Мысковского городского округа –ООО «ВОДОРЕСУРС».**

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.

* 1. **Производственные расходы**
     1. **«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной в сумме ***686,61*** тыс. руб. В качестве используемого реагента заявлен гипохлорит натрия, количество потребляемого реагенты заявлено на уровне 28,91 т., цена 23750 руб./т. Заявленная величина расхода обусловлена расчётной нормой расхода на литр поднятой воды (1 мг./1 литр поднятой воды). Объемы поднятой воды (СОПВ пос. Ключевой – 844,071 тыс.м3/год, станция второго подъема ул. Кутузова микрорайон Притомский – 977,344 тыс. м3/год, центральная часть г. Мыски – 1044,453 тыс. м3/год, итого 2865868 м3), в свою очередь, не подтверждены документально. Расчет представлен на 2 865 868 м3 поднятой воды, а заявлено поднятой воды 3 000 000 м3.

Регулирующим органом затраты учтены в сумме ***181,69*** тыс. руб. на регулируемый период (с 22.05.2020 по 31.12.2020), в том числе расход учтен исходя из фактического удельного расхода 12,5 т./3017700 м3 = 0,004 кг./м3. поднятой воды за 2018 год организации, ранее обслуживающей объекты водоснабжения, и планового объема поднятой воды 3097803,42 м3 количестве 7,65 т. в пересчете на регулируемый период (12,50 т/366 дней \*224дня). Цена реагента учтена по предложению организации на основании счет-фактуры от 26.12.2019 №1054, выставленного в адрес ООО «ВОДОРЕСУРС» (предыдущая организация) от ООО «Региональная деловая компания» на уровне ***23750*** руб./тонну.

Регулирующим органом проведен анализ стоимости 1 тонны гипохлорита натрия на 2020 год по данным организаций Кемеровской области, осуществляющих деятельность в сопоставимых условиях. Расчет средневзвешенной цены гипохлорита представлен в таблице.



Из данных таблицы видно, цена, принятая в расчет регулирующим органом ***23750*** руб./тонну, не превышает средневзвешенную цену на данный вид реагента по Кемеровской области на 2020 год -32984,71 руб./тонну.

* + 1. **«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (на год) расходы по данной в сумме ***623,95*** тыс. руб. Организацией заявлены затраты на транспортные средства, юридически значимые основания владения которыми отсутствуют.

В расчет включены замена полностью всех шин и запасных колес, замена всех аккумуляторов на транспортных средствах. Информации о дате выпуска, пробеге транспортных средств, актов технического обследования не представлено.

Учитывая вышеизложенное, заявленные затраты по данное статье отклонены.

Следует отметить, что письмом (исх. от 12.05.2020 № 146, вх. от 12.05.2020 № 2138) организация обратилась с просьбой о включении в НВВ затрат по договору от 01.04.2020 № 70 аренды транспортного средства с экипажем, стоимостью 4500 тыс. руб. в год. Согласно представленному договору организация арендует 5 единиц транспортных средств, арендная плата по которым установлена в размере 100,0 тыс. руб. в месяц за каждую единицу. По условиям договора в акте приема – передачи должны быть указаны данные о состоянии, комплектности объекта, выявленных недостатках, передаваемых принадлежностях и документах, количестве топлива в баке транспортного средства, общем пробеге транспортного средства, но в акте прием-передачи такие сведения отсутствуют. Кроме того, не представлен расчет экономически обоснованного размера арендной платы, не указана ни год выпуска транспортного средства, ни амортизационная группа, ни величина начисленного износа. К договору представлены подписанные экземпляры как акта приема- передачи, так и акт возврата транспортного средства с открытой датой, что юридически делает договор ничтожным.

Регулирующим органом для транспортных средств, переданных организации в рамках договора оперативного управления и аренды с ООО «Южкузбассбетон», **затраты на автошины, запасные части для автотранспорта и масел** учтены по договору с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020 в доле услуг водоснабжения – 1248000\*41,56% = 518668,8 руб. в составе прочих цеховых расходов.

* + 1. **«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье в сумме ***18195,12*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: объем электрической энергии – 4548,78 тыс.кВт.ч., тариф – 4,00 руб./кВт\*ч. Удельный расход электроэнергии заявлен на уровне 1,78 кВт.ч/м3.

Поставщиком электроэнергии в соответствии с представленными МКП МГО «Водоканал» договорами от 05.02.2020 № 710445, 710444 является ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Специалистом были проанализированы счета – фактуры, выставленные поставщиком электроэнергии за 2019 год в адрес организации, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры. По результатам анализа объем электроэнергии принят по предложению организации, в пересчете на регулируемый период (224 дня) – ***2783,95*** тыс. кВт\*ч.

Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят по предложению организации – ***4,0*** руб./кВт\*ч, не превышающему средневзвешенный тариф за период 2019, рассчитанный на основании представленных счетов – фактур ООО «ВОДОРЕСУРС». Объем потребленной электроэнергии объектами водоснабжения за 2019 год составил – 4548777 кВт., сумма затрат 21679272 руб. Таким образом, средневзвешенный тариф за 2019 год сложился на уровне 4,766 (21679272 руб./4548777 кВт). Удельный расход электроэнергии утвержден на уровне 1,71 кВт.ч/м3

Затраты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** составили ***11135,81*** тыс. руб., объем электроэнергии ***2783,95*** тыс. кВт\*ч, тариф - ***4,0*** руб./кВт\*ч.

* + 1. **«Затраты на покупную тепловую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье в сумме ***2023,01*** тыс. руб.

В качестве обоснования предоставлены договор теплоснабжения и поставки горячей воды от 06.02.2020 № 8087, заключенный с АО «Кузбассэнерго» Томь – Усинская ГРЭС, договор теплоснабжения от 05.02.2020 № ТЭ – 291, заключенный с ООО «Теплоснаб».

Расходы учтены в сумме ***1016,69*** тыс. руб. в пересчете на регулируемый период, на основании вышеуказанных договоров и постановлений РЭК Кемеровской области № 698,700,713,712 от 20.12.2019 и № 422,421 от 13.11.2019, исходя из потребляемого объема Гкал тепловой энергии и горячей воды, относимых на водоснабжение, тарифов, утвержденных РЭК КО на 2020 год (расчет на стр.37 том1 тарифного дела).

Следует отметить, что в предложении организации сумма затрат заявлена 2023,01 тыс. руб., а расчеты в материалах тарифного дела представлены на 1661,19818 тыс. руб. Регулирующим органом учтено по расчетам организации на регулируемый период 1661,198/366\*224=1016,689 тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***20917,95*** тыс. руб. при численности ***57*** человек и средней заработной плате ***30581,80*** руб./чел./мес. В качестве обоснования представлено штатное расписание, расчет нормативного численности в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Регулирующим органом был направлен запрос от 22.04.2020 № М -10-60/1043-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифную сетку с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня, документальное обоснование заявленных премиальных выплат по каждой штатной единице.

В ответ на запрос регулирующего органа организацией представлено (вх. от 27.04.2020 №1742) Положение об оплате труда, о порядке и условиях выплат стимулирующего характера работников МКП МГО «Водоканал», штатное расписание с указанием квалификационного разряда для каждой штатной единицы, приказ о назначении доплат, тарифные разряды и соответствующие им коэффициенты, фактическая расстановка численности на 15 апреля 2020 года.

Исходя из представленных материалов следует, что организацией в качестве тарифной ставки рабочего 1 разряда взят МРОТ -12130 руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

параметры трехстороннего соглашения, заключенного представителями работников, работодателей и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации или местного самоуправления (региональное отраслевое соглашение);

размер фонда оплаты труда в последнем расчетном периоде регулирования и фондов оплаты труда в других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях, плановое значение индекса потребительских цен;

условия коллективного договора;

прогнозный индекс потребительских цен.

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Численность, принятая в расчет, и порядок формирования среднемесячной заработной платы основного производственного персонала представлен в таблице.



Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***7290,46*** тыс. руб., уровень среднемесячной заработной платы составил ***20258,65*** руб./чел./мес., численность учтена в соответствии с фактической расстановкой численности по должностям, предусмотренным штатным расписанием организации – ***49*** человек. Учтенная численность не превышает численность, рассчитанную в соответствии с приказом от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно – канализационного хозяйства». Расчет представлен в томе 1 стр. 40 материалов тарифного дела.

Предложенный уровень среднемесячной заработной платы (***202258,65*** руб./чел./мес.) не превышает среднюю заработную плату работников по отрасли (водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в Кемеровской области, которая по состоянию на февраль 2020 г. составила ***32505*** руб./чел/мес., согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области.

Кроме того, регулирующим органом проведен анализ заработной платы организаций, осуществляющих деятельность в аналогичных условиях хозяйствования. Результаты анализа представлены в приложении к экспертному заключению.

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

Затраты (в расчете на год) по данной статье заявлены организацией в сумме ***6317,22*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***2201,45*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***1603,9*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***211,42*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***371,81*** тыс. руб.,

а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***14,6*** тыс. руб.

Расходы приняты в сумме ***2201,72*** тыс. руб. на период с **22.05.2020 по 31.12.2020.**

* + 1. **«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***13481,18*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, нормативный расчет численности) в сумме ***7421,90*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 19327,85 руб./чел./мес., численность – 32 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***2241,41*** тыс. руб., расходы на создание резерва для ликвидации ЧС – ***1319,79*** тыс. руб., расходы на спецодежду, огнетушители – ***892,80*** тыс. руб., расходы на реактивы, посуду для анализов – ***280,89*** тыс. руб., иные расходы в сумме ***1324,39*** тыс. руб. (мыло – 5,76 тыс. руб., оценка условий труда – 124,50 тыс. руб., медосмотры – 296,25 тыс. руб., затраты на автотранспорт – 896,64 тыс. руб.). В качестве обоснования представлены: расчет резерва материальных ресурсов на 50 человек, соглашение о порядке взаимодействия в случае чрезвычайной ситуации с ООО «Диоген» от 01.03.2020 , договор от 26.03.2020 № 3/20, о проведении технического осмотра, договор от 04.03.2020 № 5/20 с ИП Хмельченко С.В. на поставку автомобильных запасных частей, агрегатов, масла, технические жидкости, шины, договор от 07.04.2020 № 876-20 на проведение работ, по специальной оценке, труда с ООО «Атон – Кузбасс», договоры от 10.04.2020 № 8/20 и от 07.04.2020 № 1162 – ТД на поставку аптечек, спецодежды.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***4449,70*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату цехового персонала учтены в сумме ***2745,67*** тыс. руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом была был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Численность учтена в количестве ***20*** человек, а именно 16 штатных единиц из цехового персонала участка водоснабжения, 4 единицы из штатного расписания АУП (начальник участка водоснабжения – 1 ед., начальник СОПВ – 1 ед., мастер участка водоснабжения – 1 ед., мастер СОПВ -1 ед.). Уровень среднемесячной заработной платы составил ***18692,60*** руб./чел./мес.



Отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***829,19*** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%).

Расходы «прочие цеховые» на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 учтены в сумме ***874,84*** тыс. руб. в том числе:

- расходы на спецодежду, огнетушители учтены в сумме ***486,23*** тыс. руб. в пересчёте на регулируемый период (224 дня). Учтено в соответствии с договорами от 10.04.2020 № 8/20 и от 07.04.2020 № 1162 – ТД в доле услуг водоснабжения (41,56%) \*(1898328,92 руб.+13272,72) = 794,46/366\*224 дня =486,23 тыс. руб. Расчет доли услуг между видами деятельности представлен в приложении к экспертному заключению.

- иные расходы учтены в сумме ***388,62*** тыс. руб. в пересчете на регулируемый период (224 дня), в том числе в годовых значениях: затраты на **мыло** – 5760 руб., **технический осмотр транспортных средств** – 6807,43 тыс. руб. = 16380\*41,56% в соответствии с договором от 26.03.2020 № 3/20 в доле услуг водоснабжения, **затраты на автошины, запасные части для автотранспорта и масел** (договор с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020) в доле услуг водоснабжения – 1248000\*41,56% = 518668,8 руб., затраты на **оценку условий труда** в сумме 103,73 тыс. руб., учтены на основании договора от 07.04.2020 № 876-20 в доле услуг водоснабжения 249,6\*41,56%=103,73 тыс. руб. Итого затраты в годовом исчислении 5,760+6,807+518,668+103,73=634,97 тыс. руб./366дней\*224 дня = ***388,62*** тыс. руб.



Не приняты в расчет затраты на создание резерва для ликвидации ЧС в сумме 1319,79 тыс. руб., так как методическими указаниями данный вид затрат не предусмотрен, кроме того, на территории, на которой осуществляет деятельность МКП МГО «Водоканал» режим ЧС не объявлялся. Расходы на реактивы и посуду для анализов в сумме 280,89 тыс. руб. отклонены, так как в представленном договоре от 01.04.2020 № 9/20 на поставку товара не прописано наименование приобретаемого товара, в расчетах заявлены позиции, которые уже есть в организации по договору аренды имущества от 17.02.2020 № 17-02/ЮКБ с ООО «Южкузбассбетон».

**1.1.8.«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***3801,95*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на лабораторные анализы в сумме ***780,46*** тыс. руб. расходы на ГСМ – ***3021,49*** тыс. руб. В качестве обосновывающих материалов представлены договоры на проведение лабораторных исследований от 16.03.2020 № 170/03д, 168/03д,169/03д, договор от 11.03.2020 № КМ034130140 с ООО «Газпромнефть – Корпоративные продажи».

Расходы по статье на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** приняты в сумме ***1325,51*** тыс. руб. в том числе:

- Расходы на проведение лабораторных анализов учтены в соответствии с договором от 16.03.2020 №169/03д на 224 дня в сумме ***477,66*** тыс. руб. (780,46 тыс. руб./366\*224).



- расходы на ГСМ учтены в сумме ***847,85*** тыс. руб. в соответствии с договором от 11.03.2020 № КМ034130140 с ООО «Газпромнефть – Корпоративные продажи» в доле услуг водоснабжения (3333333,34\*41,56%)=1385,33 тыс. руб./366\*224=847,85 тыс. руб.

* 1. **«Ремонтные расходы»**
     1. **Расходы на проведение АВР**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***13707,36*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату аварийного персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, расчет нормативной численности) в сумме ***9000,37*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 28847,33 руб./чел./мес., численность – 26 человек), отчисления на социальные нужды от заработной платы аварийного персонала в сумме ***2718,11*** тыс. руб., затраты на материалы – ***1988,88*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***6773,63*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату аварийного персонала учтены в сумме ***4959,14*** тыс. руб. Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.



Численность учтена в количестве ***27,52*** человека, а именно 19 штатных единиц из аварийного персонала участка водоснабжения, 3,32 единицы из штатного расписания АУП (8 чел.\*41,56% в доле услуг водоснабжения=3,32 чел.), водители (13 единиц \* 41,56% в доле услуг водоснабжения = 5,2 чел.) Уровень среднемесячной заработной платы составил ***24536,33*** руб./чел./мес.

Отчисления на социальные нужды от заработной платы аварийного персонала в сумме ***1497,66*** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (30%), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%).

Затраты на материалы на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 учтены в сумме 316,83 тыс. руб. в соответствии с представленными локальными сметными расчетами, из которых учтены только материалы, машины и механизмы, согласно заключению эксперта РЭК Кузбасса.

**1.2.3. «Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией не заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье. Мероприятия капитального характера на объектах коммунальной инфраструктуры были заявлены организацией в рамках инвестиционной программы на 2020 – 2022 годы, заявление на утверждение которой было направлено вх. от 20.03.2020 № 1107.

В соответствии с действующим законодательством, заявление на утверждение инвестиционной программы направляется не позднее 30.10. года, предшествующему году начала действия ИП. В данном случае сроки утверждения ИП на 2020 год для МКП МГО «Водоканал» упущены.

В связи с вышеизложенным, организацией представлены сметные расчеты на проведение капитального ремонта на объектах водоснабжения письмом с просьбой о включении дополнительных мероприятий капитального ремонта вх. от 18.05.2020 № 2231.

Расходы на капитальный ремонт на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 учтены в сумме ***3142,62*** тыс. руб. в соответствии с заключением эксперта (учтены только материалы, машины и механизмы, хозяйственный способ выполнения – ***816,94*** тыс. руб., подрядный способ (замена ветхого водопровода, протяженностью 500 м, диаметр 110 мм ПНД- ***2325,68*** тыс. руб.).

**1.2.4.** **Мероприятия по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

Письмом от 18.05.2020 № 2231 организация обратилась с просьбой о включении в НВВ затрат на замену насосов ЭЦВ с частотным регулированием в рамках мероприятий энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме ***7347,89*** тыс. руб. Экспертом регулирующего органа исключены затраты на капитальный ремонт ограждения ЗСО первого пояса на водозаборных скважинах как не относящиеся к мероприятиям, влияющим на улучшение показателей энергетической эффективности.

В соответствии с заключением эксперта, сумма, подлежащая включению в НВВ в качестве мероприятий энергосбережения на период **с 22.05.2020 по 31.12.2020** составляет ***545,18*** тыс. руб.

**1.3.«Административные расходы»**

**1.3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***6727,32*** тыс. руб. при численности ***15*** человек и средней заработной плате ***37374,0*** руб./чел./мес. В качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, нормативный расчет численности.

Расходы по данной статье на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** приняты в сумме ***2264,21*** тыс. руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.



Численность учтена в количестве ***12*** человек, общая численность АУП в соответствии со штатным расписанием составила 29 чел. \* 41,56% в доле услуг водоснабжения = 12 человек.

Уровень среднемесячной заработной платы составил ***25691,35*** руб./чел./мес.

**1.3.2.«Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2031,65*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 -ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***498,13*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***65,66*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***115,47*** тыс. руб.,

а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***4,53*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***683,79*** тыс. руб.

**1.3.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2723,03*** тыс. руб. в том числе расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями в сумме 2684,45 тыс. руб. (услуги связи – 79,344 тыс. руб., услуги вывоза ТКО – 82,037 тыс. руб., почтовые услуги – 145,27 тыс. руб., информационные услуги – 257,058 тыс. руб., приобретение канцелярских товаров – 197,425 тыс. руб., приобретение орг. техники – 1848,040 тыс. руб., расходы на командировки – 45,0 тыс. руб., представительские расходы – 30,275 тыс. руб.).

В качестве обоснования представлены контракт от 05.02.2020 № 642000120357 с ПАО «Ростелеком» об оказание услуг электросвязи, договор с ООО «ЭкоТэк» от 13.03.2020 № 132394-2020 ТКО по оказанию услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, полный перечень представленных договоров в томе № 3 материалов тарифного дела.

Расходы учтены на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** по в сумме ***133,51*** тыс. руб., в том числе:

- услуги связи в сумме 35,06 тыс. руб. Учтено по договору с ПАО «Ростелеком» 112500 руб.\*41,56% = 46,76 тыс. руб., по договору РТАС – 003923 от 01.03.2020 за услуги интернет 25344\*41,56% = 10,53 тыс. руб. (46,76 +10,53)/366\*224 = 35,06 тыс. руб.

- затраты на вывоз ТКО в сумме 41,73 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 13.03.2020 % 132394-2020/ТКО с ООО «ЭкоТэк» 164073 руб.\*41,56%=68,19 тыс. руб./366\*224 = 41,73 тыс. руб.

- затраты на программное обеспечение для ЭВМ «Контур. Экстерн» в сумме 4,48 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 21.02.2020 № 00920217/20 -17600\*41,56%=7,314 тыс. руб. /366\*224=4,48 тыс. руб. Программы «Диадок», «расчет квартплаты», модули для выгрузки данных с УСЗН, онлайн касс, банками не имеет непосредственного отношения к регулируемому виду деятельности либо отсутствуют договоры (ПАО «Сбербанк», Почта России).

- затраты на обслуживание и ремонт оргтехники в сумме 9,84 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 12.03.2020 № 006-20 с ИП Калачева И.Д. 12900\*41,56%=5,361 тыс. руб., от 12.03.2020 № 004 с ООО «СДК Плюс» 9000\*41,56%=3,740 тыс. руб., от 12.03.2020 № 013-20 с ИП Калачева И.Д. 16800\*41,56%=6,982 тыс. руб. Итого (5,361+3,740+6,982)/366\*224 = 9,84 тыс. руб. Договор с ИП Паршин С.В. на техническое обслуживание оргтехники не включен по причине отсутствия цены договора.

- затраты на канцелярские расходы в сумме 42,39 тыс. руб. Учтено по договору от 05.02.2020 №1735 с ООО «Диоген» на 166666,67\*41,56%=69,266 тыс. руб./366\*224 = 42,39 тыс. руб.

Затраты на приобретение мебели и оргтехники по договору с ООО «Диоген» на сумму 4599148 руб. отклонены в виду отсутствия спецификации к договору, в предмете договора указаны просто ТМЦ, идентифицировать затраты по представленному договору не представляется возможным. Кроме того, офисная мебель, компьютеры арендуются организацией у ООО «Южкузбассбетон».

Затраты на командировочные в сумме 45,0 тыс. руб. и представительские расходы в сумме 30,275 тыс. руб. отклонены, так как порядок признания, определения данного вида затрат не прописан в учетной политике.

Затраты на подготовку и переподготовку кадров в сумме 38,580 тыс. руб. отклонены, так как не представлен договор с образовательной организацией.

**1.4. Расходы на арендную плату**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) арендную плату в сумме ***2631,36*** тыс. руб.

Расходы по данной статье **отклонены,** так как в соответствии с методическими указаниями размер арендной платы должен быть экономически обоснованным.

По договору с ООО"Южкузбассбетон" в данной статье затрат могут быть учтены только очистные сооружения, но это относится к услуге ВО.

Все остальное имущество не относится к объектам коммунальной инфраструктуры. В представленном расчете на аренду имущества отсутствует порядок расчета амортизации исходя из даты ввода имущества в эксплуатацию, срока полезного использования, налога на имущество на основании среднегодовой стоимости.

Кроме того, большая часть имущества, исходя из срока ввода в эксплуатацию и расчётного срока полезного использования самортизировано и величина арендной платы, заявленная ООО "Южкузбассбетон" объективно превосходит остаточную стоимость данного имущества.

**1.5. Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) на уплату водного налога в сумме ***757,88*** тыс. руб., налога на имущество – 458,63 тыс. руб., налога на прибыль, заявленную в качестве источника финансирования мероприятий инвестиционной программы – 1938 тыс. руб. В качестве обоснования представлены расчеты организации исходя из ставок водного налога и объемов поднятой воды, расчет среднегодовой стоимости имущества, основанный на остаточной стоимости и ставки налога на имущество организаций.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***733,42*** тыс. руб. Затраты на уплату водного налога приняты по предложению организации в пересчете на регулируемый период в сумме ***463,84*** тыс. руб., так как заявленная сумма не превышает величину, рассчитанную в соответствии с Главой 25.2 НК РФ (объем поднятой воды, умноженный на ставку налога). Расчет произведен в таблице.



Затраты на уплату налога на имущество приняты в сумме 269,58 тыс. на основании расчета среднегодовой стоимости имущества и ставки налога 2,2%.

Расчет представлен в таблице. 440,47/366\*224=269,58 тыс. руб.



**1.6. Нормативная прибыль**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье заявлены в сумме ***7755*** тыс. руб. в качестве источника реализации мероприятий инвестиционного программы.

В соответствии с действующим законодательством, заявление на утверждение инвестиционной программы направляется не позднее 30 октября года, предшествующему году начала действия ИП. В данном случае утверждение ИП на 2020 год для МКП МГО «Водоканал» невозможно.

**2.«Водоотведение»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено 2 заявления об установлении тарифа на водоотведение на период с 01.04.2019 по 31.12.2020 (вх. от 20.03.2020 №1104, ых. от 17.04.2020 № 1580). Необходимая валовая выручка в последнем заявлении организации (далее – «НВВ») на 2020 год заявлена на уровне – ***124140,74*** тыс. руб. Тариф в 1 заявлении заявлен с 01.04.2020 по 30.06.2020 – ***48,93*** руб./м3, с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***63,14*** руб./м3. Тариф по 2 заявлении заявлен с 01.04.2020 по 30.06.2020 – ***48,23*** руб./м3, с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***58,28*** руб./м3.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат). Учитывая, что тарифы обратной силы не имеют и срок обращения 20.03.2020, дата открытия тарифного дела 21.04.2020, тариф рассчитан единый на период с **22.05.2020 по 31.12.2020 (224 дня).**

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** – ***43562,52*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***43562,52*** тыс. руб.

В связи с тем, что в отношении МКП МГО «Водоканал» государственное регулирование раньше не осуществлялось, то в соответствии с пунктом 17(1) Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 19.10.2018) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в подпунктах «л» - [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=305B6DC2C5E5F421346EB54C79DF6311824E9FC48B21A4A6266E5B81512B6629BBEE8938FBF46F6D6468F8BBC47CA550A1C1B368E7DED7D0b6c4D) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

Таким образом, копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок, не обязательны к предоставлению.

У регулирующего органа имеется информация о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые организациями, ранее обслуживающими объекты коммунальной инфраструктуры. В соответствии с подпунктом «г» пункта 16 приказа ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (ред. от 29.08.2018) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» регулирующим органом при формировании материальных расходов использовались сведения  **о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях включая фактические сведения о работе ранее обслуживающей объекты водоснабжения, водоотведения Мысковского городского округа –ООО «ВОДОРЕСУРС».**

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.

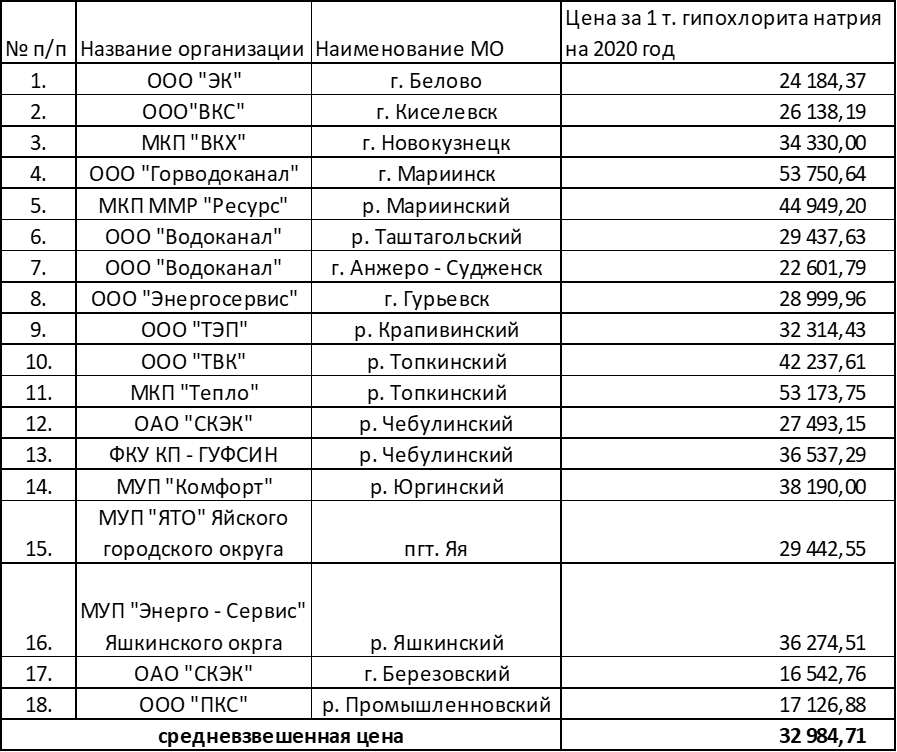
**2.1.Производственные расходы**

* + 1. **«Реагенты»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной в сумме ***3358,25*** тыс. руб. В качестве используемого реагента заявлен гипохлорит натрия, количество потребляемого реагенты заявлено на уровне 141,40 т., цена 23750 руб./т. Заявленная величина расхода (3мг/л сточных вод) обусловлена расчётной нормой расхода на литр пропущенных сточных вод (СОПВ Ключевой – 1549,162 тыс. м3/год, станция второго подъема ул. Кутузова микрорайон Притомский – 935,038 тыс. м3, центральная часть г. Мыски – 2187,304 тыс. м3, итого 4671 504 м3). Но, объемы пропущенных сточных вод, в свою очередь, не подтверждены документально. Расчет представлен на 4 671 504 м3 пропущенных сточных вод, а заявлено 4 642 800 м3.

Регулирующим органом затраты учтены в сумме ***480,40*** тыс. руб. на регулируемый период (с 22.05.2020 по 31.12.2020), в том числе расход учтен исходя из фактического удельного расхода 33,05 т./ 4671500 м3 = 0,007 кг. на 1 м3 пропущенных стоков в количестве 2,23 т. в пересчете на регулируемый период (33,05 т/366 дней \*224дня). Цена реагента учтена по предложению организации на основании счета – фактуры от 26.12.2019 №1054 на уровне ***23750*** руб./тонну, выставленного в адрес ООО «ВОДОРЕСУРС» (предыдущая организация) от ООО «Региональная деловая компания» на уровне ***23750*** руб./тонну.

Кроме того, регулирующим органом проведен анализ стоимости 1 тонны гипохлорита натрия на 2020 год по данным организаций Кемеровской области, осуществляющих деятельность в сопоставимых условиях. Расчет средневзвешенной цены гипохлорита представлен в таблице.



Из данных таблицы видно, цена, принятая в расчет регулирующим органом ***23750*** руб./тонну, не превышает средневзвешенную цену на данный вид реагента по Кемеровской области на 2020 год -32984,71 руб./тонну.

* + 1. **«Материалы и запасные части»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (на год) расходы по данной в сумме ***623,95*** тыс. руб. Организацией заявлены затраты на транспортные средства, юридически значимые основания владения которыми отсутствуют.

В расчет включены замена полностью всех шин и запасных колес, замена всех аккумуляторов на транспортных средствах. Информации о дате выпуска, пробеге транспортных средств, актов технического обследования не представлено.

Учитывая вышеизложенное, заявленные затраты по данное статье отклонены.

Кроме того, следует отметить, что письмом (исх. от 12.05.2020 № 146, вх. от 12.05.2020 № 2138) организация обратилась с просьбой о включении в НВВ затрат по договору от 01.04.2020 № 70 аренды транспортного средства с экипажем, стоимостью 4500 тыс. руб. в год. Согласно представленному договору организация арендует 5 единиц транспортных средств, арендная плата по которым установлена в размере 100,0 тыс. руб. в месяц за каждую единицу. По условиям договора в акте приема – передачи должны быть указаны данные о состоянии, комплектности объекта, выявленных недостатках, передаваемых принадлежностях и документах, количестве топлива в баке транспортного средства, общем пробеге транспортного средства, но в акте прием-передачи такие сведения отсутствуют. Кроме того, не представлен расчет экономически обоснованного размера арендной платы, не указана ни год выпуска транспортного средства, ни амортизационная группа, ни величина начисленного износа. А также немаловажным является факт, что представлены подписанные экземпляры как акта приема- передачи, так и акт возврата транспортного средства с открытой датой, что юридически делает договор ничтожным.

Регулирующим органом для транспортных средств, переданных организации в рамках договора оперативного управления и аренды с ООО «Южкузбассбетон» **затраты на автошины, запасные части для автотранспорта и масел** учтены по договору с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020 в доле услуг водоотведения – 1248000\*58,44% = 729,331 руб. в составе прочих производственных расходов.

* + 1. **«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье в сумме ***16485,76*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: объем электрической энергии – 4121,44 тыс.кВт.ч., тариф – 4,00 руб./кВт\*ч. Удельный расход электроэнергии заявлен на уровне 0,89 кВт.ч/м3.

Поставщиком электроэнергии в соответствии с представленными МКП МГО «Водоканал» договорами от 05.02.2020 № 710445, 710444 является ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Специалистом были проанализированы счета – фактуры, выставленные поставщиком электроэнергии за 2019 год в адрес организации, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры. По результатам анализа объем электроэнергии принят по предложению организации, в пересчете на регулируемый период (224 дня) – ***2522,41*** тыс. кВт\*ч.

Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят по средневзвешенному тарифу за 2019 год ООО «ВОДОРЕСУРС», ранее обслуживающему объекты водоотведения с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%) – ***3,12*** руб./кВт\*ч. (12284169 руб./4121439 кВт/ч. = 2,981) \*104,8% = 3,12 руб./ к.Вт.ч. Объем потребленной электроэнергии объектами водоотведения за 2019 год составил – 4121439 кВт., сумма затрат 12284169 руб. руб. Таким образом, средневзвешенный тариф за 2019 год сложился на уровне 2,981 (12284169 руб./4121439 кВт). Удельный расход электроэнергии утвержден на уровне 0,89 кВт.ч/м3

Затраты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** составили ***7879,05*** тыс. руб., объем электроэнергии ***2522,41*** тыс. кВт\*ч, тариф – ***3,12*** руб./кВт\*ч.

* + 1. **«Затраты на покупную тепловую энергию»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье в сумме ***2435,04*** тыс. руб.

В качестве обоснования предоставлены договор теплоснабжения и поставки горячей воды от 06.02.2020 № 8087, заключенный с АО «Кузбассэнерго» Томь – Усинская ГРЭС, договор теплоснабжения от 05.02.2020 № ТЭ – 291, заключенный с ООО «Теплоснаб».

Расходы учтены в сумме ***1490,29*** тыс. руб. (2435,04/366\*224) в пересчете на регулируемый период, на основании вышеуказанных договоров и постановлений РЭК Кемеровской области № 698,700,713,712 от 20.12.2019 и № 422,421 от 13.11.2019, исходя из потребляемого объема Гкал тепловой энергии и горячей воды, относимых на водоотведение, тарифов, утвержденных РЭК КО на 2020 год (расчет на стр.37 том1 тарифного дела).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***23557,48*** тыс. руб. при численности ***77*** человек и средней заработной плате ***25495,11*** руб./чел./мес. В качестве обоснования представлено штатное расписание, расчет нормативного численности в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства».

Регулирующим органом был направлен запрос от 22.04.2020 № М -10-60/1043-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифную сетку с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня, документальное обоснование заявленных премиальных выплат по каждой штатной единице.

В ответ на запрос регулирующего органа организацией представлено (вх. от 27.04.2020 №1742) Положение об оплате труда, о порядке и условиях выплат стимулирующего характера работников МКП МГО «Водоканал», штатное расписание с указанием квалификационного разряда для каждой штатной единицы, приказ о назначении доплат, тарифные разряды и соответствующие им коэффициенты, фактическая расстановка численности на 15 апреля 2020 года.

На основании представленных материалов следует, организацией в качестве тарифной ставки рабочего 1 разряда взят МРОТ -12130 руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

параметры трехстороннего соглашения, заключенного представителями работников, работодателей и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации или местного самоуправления (региональное отраслевое соглашение);

размер фонда оплаты труда в последнем расчетном периоде регулирования и фондов оплаты труда в других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях, плановое значение индекса потребительских цен;

условия коллективного договора;

прогнозный индекс потребительских цен.

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Численность, принятая в расчет, и порядок формирования среднемесячной заработной платы основного производственного персонала представлен в таблице.



Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***11502,13*** тыс. руб., уровень среднемесячной заработной платы составил ***20178,69*** руб./чел./мес., численность учтена в соответствии с фактической расстановкой численности по должностям, предусмотренным штатным расписанием организации – ***78*** человек. Учтенная численность не превышает численность, рассчитанную в соответствии с приказом от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно – канализационного хозяйства». Расчет представлен в томе 1 стр.40 материалов тарифного дела.

Предложенный уровень среднемесячной заработной платы (***20078,69*** руб./чел./мес.) не превышает среднюю заработную плату работников по отрасли (водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) в Кемеровской области, которая по состоянию на февраль 2020 г. составила ***32505*** руб./чел/мес., согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области.

Кроме того, регулирующим органом проведен анализ заработной платы организаций, осуществляющих деятельность в аналогичных условиях хозяйствования. Результаты анализа представлены в приложении к экспертному заключению.

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

Затраты (в расчете на год) по данной статье заявлены организацией в сумме ***7114,36*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***3473,64*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***2530,47*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***333,56*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***586,61*** тыс. руб.,

а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***23,0*** тыс. руб.

Расходы приняты в сумме ***3473,64*** тыс. руб. на период с **22.05.2020 по 31.12.2020.**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***17743,67*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, нормативный расчет численности) в сумме ***13628,01*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 24163,14 руб./чел./мес., численность – 47 человек), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***4115,66*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***7215,06*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату цехового персонала учтены в сумме ***5541,52*** тыс. руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Численность учтена в количестве ***35,50*** человек, состав учтенной численности представлен в нижеследующей таблице. Уровень среднемесячной заработной платы составил ***21254,58*** руб./чел./мес.



Отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***1673,54*** тыс. руб. Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%).

**2.1.8.«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***9204,87*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на лабораторные анализы в сумме ***699,38*** тыс. руб. расходы на ГСМ – ***3021,49*** тыс. руб., расходы на создание резерва для ликвидации ЧС – ***1319,79*** тыс. руб., расходы на спецодежду, огнетушители – ***1215,92*** тыс. руб., иные расходы в сумме ***2948,29*** тыс. руб. (мыло – 8,96 тыс. руб., оценка условий труда – 124,50 тыс. руб., медосмотры – 456,25 тыс. руб., затраты на автотранспорт – 896,64 тыс. руб., приобретение огнетушителей – 25,0 тыс. руб., поверка приборов – 600,0 тыс. руб.). В качестве обоснования представлены: расчет резерва материальных ресурсов на 50 человек, соглашение о порядке взаимодействия в случае чрезвычайной ситуации с ООО «Диоген» от 01.03.2020 , договор от 26.03.2020 № 3/20, о проведении технического осмотра, договор от 04.03.2020 № 5/20 с ИП Хмельченко С.В. на поставку автомобильных запасных частей, агрегатов, масла, технические жидкости, шины, договор от 07.04.2020 № 876-20 на проведение работ, по специальной оценке, труда с ООО «Атон – Кузбасс», договоры от 10.04.2020 № 8/20 и от 07.04.2020 № 1162 – ТД на поставку аптечек, спецодежды.

В качестве обосновывающих материалов представлены договоры на проведение лабораторных исследований от 16.03.2020 № 170/03д, 168/03д,169/03д, договор от 11.03.2020 № КМ034130140 с ООО «Газпромнефть – Корпоративные продажи».

Расходы по статье на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** приняты в сумме ***2850,95*** тыс. руб. в том числе:

- Расходы на проведение лабораторных анализов учтены в соответствии с договорами от 16.03.2020 №170/03д, от 13.03.2020 № 168/03д на 224 дня в сумме ***428,04*** тыс. руб. (699,380 тыс. руб./366\*224).



- расходы на ГСМ учтены в сумме ***1192,22*** тыс. руб. в соответствии с договором от 11.03.2020 № КМ034130140 с ООО «Газпромнефть – Корпоративные продажи» в доле услуг водоотведения (3333333,34\*58,44%)=1948,0 тыс. руб./366\*224=1192,22 тыс. руб.

Расходы «прочие производственные» на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 учтены в сумме ***1230,70*** тыс. руб. в том числе:

- расходы на спецодежду, огнетушители учтены в сумме ***683,71*** тыс. руб. в пересчёте на регулируемый период (224 дня). Учтено в соответствии с договорами от 10.04.2020 № 8/20 и от 07.04.2020 № 1162 – ТД в доле услуг водоотведения (58,44%) \* (1898328,92 руб.+13272,72) = 1117,14/366\*224 дня =683,71 тыс. руб. Расчет доли услуг между видами деятельности представлен в приложении к экспертному заключению.

- иные расходы учтены в сумме ***546,98*** тыс. руб. в пересчете на регулируемый период (224 дня), в том числе в годовых значениях: затраты на **мыло** – 8960 руб., **технический осмотр транспортных средств** – 9572,471 руб. = 16380\*58,44% в соответствии с договором от 26.03.2020 № 3/20 в доле услуг водоотведения, **затраты на автошины, запасные части для автотранспорта и масел** (договор с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020) в доле услуг водоснабжения – 1248000\*58,44% = 729,331 руб., затраты на **оценку условий труда** в сумме 145,87 тыс. руб., учтены на основании договора от 07.04.2020 № 876-20 в доле услуг водоотведения 249,6\*58,44%=145,87 тыс. руб. Итого затраты в годовом исчислении 8960+9572,47+729331+145870=893,733 тыс. руб./366дней\*224 дня = ***546,98*** тыс. руб.



Не приняты в расчет затраты на создание резерва для ликвидации ЧС в сумме 1319,79 тыс. руб., так как методическими указаниями данный вид затрат не предусмотрен, кроме того, на территории, на которой осуществляет деятельность МКП МГО «Водоканал» режим ЧС не объявлялся. Расходы на приобретение огнетушителей в сумме 25,0 тыс. руб., поверку приборов в сумме 600, 0 тыс. руб. отклонены ввиду отсутствия договоров и иного объективного подтверждения заявленных затрат.

* 1. **«Ремонтные расходы»**

**2.2.1. «Капитальный ремонт основных средств»**

Организацией не заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье. Мероприятия капитального характера на объектах коммунальной инфраструктуры были заявлены организацией в рамках инвестиционной программы на 2020 – 2022 годы, заявление на утверждение которой было направлено вх. от 20.03.2020 № 1107.

В соответствии с действующим законодательством, заявление на утверждение инвестиционной программы направляется не позднее 30.10. года, предшествующему году начала действия ИП. В данном случае сроки утверждения ИП на 2020 год для МКП МГО «Водоканал» упущены.

В связи с вышеизложенным, организацией представлены сметные расчеты на проведение капитального ремонта на объектах водоотведения.

Расходы на капитальный ремонт на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 учтены в сумме ***486,86*** тыс. руб. в соответствии с заключением эксперта (учтены только материалы, машины и механизмы, хозяйственный способ выполнения).

**2.2.2.** **Мероприятия по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

Письмом от 18.05.2020 № 2231 организация обратилась с просьбой о включении в НВВ затрат на замену насосов СМ 200-150 с частотным регулированием в рамках мероприятий энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме ***4523,52*** тыс. руб. Экспертом регулирующего органа исключены мероприятия, не обусловленные графиками выполнения при отсутствии утвержденных нормативов расчета.

В соответствии с заключением эксперта, сумма, подлежащая включению в НВВ в качестве мероприятий энергосбережения на период **с 22.05.2020 по 31.12.2020** составляет ***1135,83*** тыс. руб.

**2.2.3.«Текущий ремонт основных средств»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) в сумме 1359,21 тыс. руб. в части материалов на ремонт. В качестве обосновывающих материалов представлены локальные сметные расчеты на ремонт объектов водоотведения. Перечень сметных расчетов с указанием мероприятий текущего ремонта представлен на стр.67,68 тома 1 материалов тарифного дела.

Регулирующим органом на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** затраты на материалы на ремонт учтены в сумме ***48,28*** тыс. руб. в соответствии с заключением эксперта РЭК Кузбасса, составленном на основании представленных сметных расчетов, из которых учтены только материалы, машины и механизмы, так как выполнение ремонтных работ производится хозяйственным способом.

**2.2.4.Заработная платы ремонтного персонала**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***11312,51*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату ремонтного персонала (в качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, расчет нормативной численности) в сумме ***11312,51*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 29459,66 руб./чел./мес., численность – 32 человека)

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***1954,48*** тыс. руб. в том числе:

Расходы на заработную плату ремонтного персонала учтены в сумме ***1954,48*** тыс. руб. Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Численность учтена в количестве ***12*** человек, Уровень среднемесячной заработной платы составил ***22176,93*** руб./чел./мес.

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

Затраты (в расчете на год) по данной статье заявлены организацией в сумме ***3416,38*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***590,25*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***429,99*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***56,68*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***99,68*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***3,91*** тыс. руб.

Расходы приняты в сумме ***590,25*** тыс. руб. на период с **22.05.2020 по 31.12.2020.**

**2.3.«Административные расходы»**

**2.3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***6727,32*** тыс. руб. при численности ***15*** человек и средней заработной плате ***37374,0*** руб./чел./мес. В качестве обосновывающих материалов представлено штатное расписание, нормативный расчет численности.

Расходы по данной статье на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** приняты в сумме ***3198,19*** тыс. руб.

Согласно пункту 17 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

*параметры отраслевого тарифного соглашения;*

Во исполнения требований методических указаний, регулирующими органом использованы параметры отраслевого тарифного соглашения «Отраслевое тарифное соглашение в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) (ред. от 03.08.2018). В соответствии с приложением № 1 к тарифному соглашению, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2019, руб. для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения составляет ***10303*** руб.

В связи с чем, регулирующим органом был рассчитан фонд оплаты труда исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда – 10303 руб., с сохранением процента премиальных выплат и межразрядных коэффициентов согласно представленному штатному расписанию и в соответствии с фактической расстановкой численности. Расчет представлен в приложении к настоящему экспертному заключению.



Численность учтена в количестве ***16,95*** человек, общая численность АУП в соответствии со штатным расписанием составила 29 чел. \* 58,44% в доле услуг водоотведения = 16,95 человека.

Уровень среднемесячной заработной платы составил ***25691,35*** руб./чел./мес.

**2.3.2.«Отчисления на социальные нужды от заработной платы АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2031,65*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***703,60*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***92,75*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***163,11*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***6,4*** тыс. руб.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***965,85*** тыс. руб.

**2.3.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***2723,03*** тыс. руб. в том числе прочие расходы -75,28 тыс. руб. (без конкретизации), расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями в сумме 2647,75 тыс. руб. (услуги связи – 79,344 тыс. руб., услуги вывоза ТКО – 82,037 тыс. руб., почтовые услуги – 145,27 тыс. руб., информационные услуги – 257,058 тыс. руб., приобретение канцелярских товаров – 197,425 тыс. руб., приобретение орг. техники – 1848,040 тыс. руб., расходы на командировки – 45,0 тыс. руб., представительские расходы – 30,275 тыс. руб.).

В качестве обоснования представлены контракт от 05.02.2020 № 642000120357 с ПАО «Ростелеком» об оказание услуг электросвязи, договор с ООО «ЭкоТэк» от 13.03.2020 № 132394-2020 ТКО по оказанию услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, полный перечень представленных договоров в томе № 3 материалов тарифного дела.

Расходы учтены на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** по в сумме ***187,73*** тыс. руб., в том числе:

- услуги связи в сумме 49,30 тыс. руб. Учтено по договору с ПАО «Ростелеком» 112500 руб.\*58,44% = 65,745 тыс. руб., по договору РТАС – 003923 от 01.03.2020 за услуги интернет 25344\*58,44% = 14,811 тыс. руб. (65,745 +14,811)/366\*224 = 49,30 тыс. руб.

- затраты на вывоз ТКО в сумме 58,68 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 13.03.2020 % 132394-2020/ТКО с ООО «ЭкоТэк» 164073 руб.\*58,44%=95,88 тыс. руб./366\*224 = 58,68 тыс. руб.

- затраты на программное обеспечение для ЭВМ «Контур. Экстерн» в сумме 6,29 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 21.02.2020 № 00920217/20 -17600\*58,44%=10,285 тыс. руб. /366\*224=6,29 тыс. руб. Программы «Диадок», «расчет квартплаты», модули для выгрузки данных с УСЗН, онлайн касс, банками не имеет непосредственного отношения к регулируемому виду деятельности либо отсутствуют договоры (ПАО «Сбербанк», Почта России).

- затраты на обслуживание и ремонт оргтехники в сумме 13,84 тыс. руб. Учтено в соответствии с договором от 12.03.2020 № 006-20 с ИП Калачева И.Д. 12900\*58,44%=7,538 тыс. руб., от 12.03.2020 № 004 с ООО «СДК Плюс» 9000\*58,44%=5,259 тыс. руб., от 12.03.2020 № 013-20 с ИП Калачева И.Д. 16800\*58,44%=9,817 тыс. руб. Итого (7,538+5,259+9,817) /366\*224 = 13,84 тыс. руб. Договор с ИП Паршин С.В. на техническое обслуживание оргтехники не включен по причине отсутствия цены договора.

- затраты на канцелярские расходы в сумме 59,61 тыс. руб. Учтено по договору от 05.02.2020 №1735 с ООО «Диоген» на 166666,67\*58,44%=97,400 тыс. руб./366\*224 = 59,61 тыс. руб.

Затраты на приобретение мебели и оргтехники по договору с ООО «Диоген» на сумму 4599148 руб. отклонены в виду отсутствия спецификации к договору, в предмете договора указаны просто ТМЦ, идентифицировать затраты по представленному договору не представляется возможным. Кроме того, офисная мебель, компьютеры арендуются организацией у ООО «Южкузбассбетон».

Затраты на командировочные в сумме 45,0 тыс. руб. и представительские расходы в сумме 30,275 тыс. руб. отклонены, так как порядок признания, определения данного вида затрат не прописан в учетной политике.

Затраты на подготовку и переподготовку кадров в сумме 38,580 тыс. руб. отклонены, так как не представлен договор с образовательной организацией.

**2.4. Расходы на арендную плату**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) арендную плату в сумме ***6231,36*** тыс. руб.

Расходы по данной статье отклонены, так как в соответствии с методическими указаниями размер арендной платы должен быть экономически обоснованным.

По договору с ООО"Южкузбассбетон" в данной статье затрат могут быть учтены только очистные сооружения, но в данном договоре указана только сумма арендной платы в месяц в размере 300, 0 тыс. руб. Информация о технических характеристиках объекта, дате ввода в эксплуатацию, величине начисленной амортизации, проценте износа, первоначальной стоимости отсутствует. В представленном расчете арендной платы суммы просто «подогнаны» под заданную величину, в состав арендной платы включены: амортизация (без указания года ввода в эксплуатацию, проценте износа, амортизационной группы объекта), налоги (не конкретизировано какие именно и как произведен расчет), заработная плата с отчислениями (не указано каких лиц), накладные расходы (состав и порядок расчета не представлен), рентабельность (не указано обоснование).

В соответствии с пунктом 29 методических указаний расходы на арендную плату 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 определяется исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный уровень размера арендной платы не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Таким образом, организацией требования пункта 29 не соблюдены, в связи с чем расходы на арендную плату в отношении очистных сооружений в размере 300, 0 тыс. руб. в месяц с учетом НДС отклонены.

Все остальное имущество не относится к объектам коммунальной инфраструктуры. В представленном расчете на аренду имущества отсутствует порядок расчета амортизации исходя из даты ввода имущества в эксплуатацию, срока полезного использования, налога на имущество на основании среднегодовой стоимости.

Кроме того, большая часть имущества, исходя из срока ввода в эксплуатацию и расчётного срока полезного использования самортизировано и величина арендной платы, заявленная ООО "Южкузбассбетон" объективно превосходит остаточную стоимость данного имущества.

**2.5. Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) на плату за негативное воздействие на окружающую среду в сумме ***2169,27*** тыс. руб., налога на имущество – 169,14 тыс. руб., налога на прибыль, заявленную в качестве источника финансирования мероприятий инвестиционной программы – 1495,50 тыс. руб. Организацией не разработаны проекты «Предельно допустимые сбросы загрязняющих веществ в водные объекты» и не утверждены уполномоченным органом предельно – допустимые сбросы загрязняющих веществ, платежи за загрязнение окружающей среды заявлены организацией с учетом повышающих коэффициентов.

В качестве обоснования платы за негативное воздействие представлена просто заявленная сумма затрат без конкретизации показателей, принятых в расчет (объем сточных вод, применяемые ставки, коэффициенты), расчет среднегодовой стоимости имущества, основанный на остаточной стоимости и ставки налога на имущество организаций.

Расходы приняты на период с **22.05.2020 по 31.12.2020** в сумме ***103,51*** тыс. руб. Затраты на плату за негативное воздействие в сумме 2169,27 тыс. руб. отклонены, так как в соответствии с методическими указаниями 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. Расчет содержания взвешенных веществ при сбросе сточных вод к фону водоема и фоновой концентрации взвешенных веществ в воде водного объекта не представлен.

Затраты на уплату налога на имущество приняты в сумме 103,51 тыс. на основании расчета среднегодовой стоимости имущества и ставки налога 2,2%.

Расчет представлен в таблице. 178,50/366\*224=103,51 тыс. руб.



**2.6. Нормативная прибыль**

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье заявлены в сумме ***5982*** тыс. руб. в качестве источника реализации мероприятий инвестиционного программы.

В соответствии с действующим законодательством, заявление на утверждение инвестиционной программы направляется не позднее 30 октября года, предшествующему году начала действия ИП. В данном случае утверждение ИП на 2020 год для МКП МГО «Водоканал» невозможно.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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:

base_1_278584_524,

где:

base_1_278584_525 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

base_1_278584_526 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

base_1_278584_527 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 22.05.2020 по 31.12.2020 на следующем уровне:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | |
| МУП МГО «Водоканал»  (г. Мыски) | с 22.05.2020 по  31.12.2020 | 33,92 | - |
| Водоотведение | | | |
| МУП МГО «Водоканал»  (г. Мыски) | с 22.05.2020 по  31.12.2020 | 25,95 | - |

Приложение № 1

Расчет доли услуг водоснабжения и водоотведения пропорционально основной заработной плате производственных рабочих в соответствии со штатным расписанием организации

ФОТ, руб. %



Приложение № 2

Штатное расписание МКП МГО «Водоканал», составленное регулирующим органом





Приложение № 3

Анализ уровня средней заработной платы по организациям, осуществляющим деятельность в аналогичных условиях хозяйствования









Приложение № 2 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Производственная программа**

**МКП МГО «Водоканал (г. Мыски)**

**в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 22.05.2020 по 31.12.2020**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП МГО «Водоканал» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652840, Кемеровская область - Кузбасс, город Мыски ул. Олимпийская, д.1, пом.1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 2020 | 3142,62 | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | 2020 | 486,86 | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Приобретение и установка погружных насосов марки ЭЦВ 10-65-65 подъем 65 м3 /час, Н 65 м с частотным регулированием на ВНС № 806, ул. 50 лет Пионерии, 29 а | 2020 | 79,72 | - | - | - |
| 1.2. | Приобретение и установка погружных насосов марки ЭЦВ 10-65-65 подъем 65 м3 /час, Н 65 м с частотным регулированием на ВНС № 820, ул. Притомская, 2/3 | 2020 | 79,72 | - | - | - |
| 1.3. | Приобретение и установка погружных насосов марки ЭЦВ 10-65-65 подъем 65 м3 /час, Н 65 м с частотным регулированием на ВНС № 803, ул. Вишневая, 1/1 | 2020 | 79,72 | - | - | - |
| 1.4. | Приобретение и установка центробежных насосов Д 200 – 36 мощностью 200 м3 /час с конеденсаторными установками на ВНС № 821, ул. Кирзаводская, 10 | 2020 | 130,58 | - | - | - |
| 1.5. | Приобретение и установка центробежных насосов Д 500– 36 мощностью 500 м3 /час с конеденсаторными установками на ВНС № 823, ул. Кутузова,21 | 2020 | 175,44 | - | - | - |
|  | Итого | | 545,18 | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Приобретение и монтаж насосов марки СМ 200-150-400/6 с рабочей мощностью 150 м3 /час с частотным управлением на КНС № 801, ул. Рембазовская, 6а | 2020 | 414,31 | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.2. | Приобретение и монтаж насосов марки СМ 200-150-400/6 с рабочей мощностью 150 м3 /час с частотным управлением на КНС № 803, ул. Ленина 50 а, п. Притомский | 2020 | 414,31 | - | - | - |
| 2.3. | Приобретение и монтаж насосов марки СМ 200-150-400/6 с рабочей мощностью 150 м3 /час с частотным управлением в машинном зале ОСК микрорайона ТУ ГРЭС ОСК | 2020 | 256,92 | - | - | - |
| 2.4. | Замена дренажного насоса Гном 25-20 производительностью 25 м3 /час, Н 20 м машинный зал ОСК Притомский | 2020 | 19,56 | - | - | - |
| 2.5. | Замена дренажного насоса Гном 25-20 производительностью 25 м3 /час, Н 20 м машинный зал КНС № 803,807 | 2020 | 19,56 | - | - | - |
| 2.6. | Замена дренажного насоса Гном 25-20 производительностью 25 м3 /час, Н 20 м машинный зал КНС № 806,808 | 2020 | 11,17 | - | - | - |
|  | Итого | | 1135,83 | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 22.05.2020 по 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 1895923,40 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 271437,81 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 1624485,59 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 389876,54 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 24,00 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1234609,05 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 1234609,05 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 897768,74 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 336840,31 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - |
| 2. Водоотведение | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 2841495,08 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1678710,01 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 1678710,01 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 1073694,23 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 605015,78 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 2841495,08 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | с 22.05.2020 по 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 41877,94 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 43562,52 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 22.05.2020 | 31.12.2020 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2019 год | Ожидаемые значения  2020 год | План  2021 год | План  2022 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) | - | 5,00 | 4,80 | 4,80 |
| 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 | 4,80 | 4,80 |
| 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) | - | - | - | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 1,71 | 1,63 | 1,63 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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) | - | 100,00 | 80,00 | 80,00 |
| 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) | - | 24,00 | 24,00 | 24,00 |
| 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) | - | 1,71 | 1,71 | 1,71 |
| 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 | - | 0,89 | 0,89 | 0,89 |

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) | 5,00 | 4,80 | - |
| 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 | 4,80 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 1,71 | 1,63 | - |
| 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) | 100,00 | 80,00 | - |
| 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) | 24,00 | 24,00 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,71 | 1,71 | - |
| 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 | 0,89 | 0,89 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2019 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 24

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии Кузбасса

от 21.05.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| МКП МГО Водоканал (г. Мыски) | | | | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | | | **Обоснование отклонений** |
| **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Факт ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **2020 год** | **Предложение организации** |  | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Предложение регулирующего органа с 22.05.2020 по 31.12.2020 (224 дня)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 3 344 802,92 | 3 017 700,00 | 3 156 386,26 | 3 010 009,07 | 3 000 000,00 | 1 895 923,40 | 3 097 803,42 | 1 548 901,71 | 1 548 901,71 |  |
| 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 1 806,00 | 434,90 | 1 659,00 | 434,90 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 433 039,00 | 844 100,00 | 398 000,00 | 433 039,00 | 443 510,00 |  | 443 510,00 | 221 755,00 | 221 755,00 |  |
| 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 132 000,00 |  | 121 148,00 |  | 443 510,00 | 271 437,81 | 443 510,00 | 221 755,00 | 221 755,00 | по предложению на основании схемы водоснабжения |
| 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 41 200,00 |  | 37 898,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.4.3 | Прочие | м3 | 259 839,00 | 844 100,00 | 238 954,00 | 433 039,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 2 909 957,92 | 2 582 800,00 | 2 756 727,26 | 2 576 535,17 | 2 556 490,00 | 1 624 485,59 | 2 654 293,42 | 1 327 146,71 | 1 327 146,71 |  |
| 1.7 | Потери воды | м3 | 835 157,92 | 714 812,00 | 785 667,27 | 708 547,17 | 613 570,00 | 389 876,54 | 637 030,42 | 318 515,21 | 318 515,21 |  |
| 1.7.1 | То же в % | % | 28,70 | 27,68 | 28,50 | 27,50 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | по заявленному уровню потерь |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 074 800,00 | 1 867 988,00 | 1 971 059,99 | 1 867 988,00 | 1 942 920,00 | 1 234 609,05 | 2 017 263,00 | 1 008 631,50 | 1 008 631,50 |  |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 2 074 800,00 | 1 867 988,00 | 1 971 059,99 | 1 867 988,00 | 1 942 920,00 | 1 234 609,05 | 2 017 263,00 | 1 008 631,50 | 1 008 631,50 | расчет произведен в соответствии с методическими указаниями на основании динамики за 2015 -2018 гг. по фактическим данным ООО Водоканал, ООО Водоресурс (г. Мыски) |
| 1.8.1.1 | Населению | м3 | 1 349 643,72 | 1 326 090,00 | 1 282 161,53 | 1 326 090,00 | 1 381 670,00 | 897 768,74 | 1 466 890,00 | 733 445,00 | 733 445,00 |  |
| 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 175 066,54 | 124 060,00 | 166 313,21 | 124 060,00 | 120 930,00 | 89 846,12 | 146 802,14 | 73 401,07 | 73 401,07 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 550 089,74 | 417 838,00 | 522 585,25 | 417 838,00 | 440 320,00 | 246 994,19 | 403 570,86 | 201 785,43 | 201 785,43 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **60 476,67** | **71 647,40** | **61 707,26** | **62 661,91** | **97 023,03** | **41 877,94** | **68 425,56** | **34 212,78** | **34 212,78** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **47 391,41** | **49 190,27** | **48 675,16** | **49 113,17** | **66 047,00** | **27 601,59** | **45 099,02** | **22 549,51** | **22 549,51** |  |
| **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **927,42** | **299,92** | **955,24** | **968,32** | **686,61** | **181,69** | **296,88** | **74,22** | **74,22** |  |
| 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 848,67 | 296,63 | 874,12 | 894,81 | 686,61 | 181,69 | 296,88 | 74,22 | 74,22 |  |
| 3.1.1.1 | Количество |  | 27,93 | 12,50 | 27,93 | 27,93 | 28,91 | 7,65 | 12,50 | 6,25 | 6,25 | договор на поствку реагентов не представлен, учтено по факту расхода предыдущей организации |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 30 385,00 | 23 730,00 | 31 296,55 | 32 037,03 | 23 750,00 | 23 750,00 | 23 750,00 | 11 875,00 | 11 875,00 | по предложению организации на основании счета - фактуры от 26.12.2019 № 1054 |
| 3.1.2 | доставка | тыс руб | 69,72 | 0,00 | 71,81 | 73,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.2.1 | Количество |  | 2,38 |  | 2,38 | 2,38 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.2.2 | Цена | руб/ | 29 355,00 |  | 30 235,65 | 30 951,03 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.3 | хим реактивы., хим посуда | тыс руб | 9,03 | 3,29 | 9,30 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.3.1 | Количество |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.3.2 | Цена | руб/ |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  | **623,95** |  |  | **0,00** | **0,00** | отклонено, заявлено приобретение аккумуляторов и автошин на все авто, не указано ресурс, пробег и прочее объективное обоснование. Кроме того, заявлен расход по ТС, которых не существует в организации |
| **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **17 845,80** | **23 511,77** | **18 918,16** | **18 260,84** | **18 195,12** | **11 135,81** | **18 195,12** | **9 097,56** | **9 097,56** |  |
| 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,65 | 4,67 | 4,10 | 4,15 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |  |
| 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4 889,62 | 5 029,51 | 4 614,19 | 4 400,20 | 4 548,78 | 2 783,95 | 4 548,78 | 2 274,39 | 2 274,39 |  |
| 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,46 | 1,67 | 1,46 | 1,46 | 1,78 | 1,71 | 1,71 | 1,71 | 1,71 |  |
| **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **17 845,80** | **23 511,77** | **18 918,16** | **18 260,84** | **18 195,12** | **11 135,81** | **18 195,12** | **9 097,56** | **9 097,56** |  |
| 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,65 | 4,67 | 4,10 | 4,15 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | по предложению, не превышающему средневзвешенный тариф по ВС за 2019 год (21679272/4548777) без применения индекса цен производителя |
| 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4 889,62 | 5 029,51 | 4 614,19 | 4 400,20 | 4 548,78 | 2 783,95 | 4 548,78 | 2 274,39 | 2 274,39 | по фактическому объему потребления за 2019 год |
| **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **1 285,99** | **985,39** | **649,59** | **1 065,76** | **2 023,01** | **1 016,69** | **1 661,20** | **830,60** | **830,60** | в соответствии с договорами с Томь - Усинская ГРЭС АО "Кузбассэнерго" и ООО "Теплоснаб" и постановлениями РЭК КО № 698,700,713,712 от 20.12.2019 и № 422,421 от 13.11.2019 |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **9 454,43** | **6 818,74** | **9 738,06** | **9 968,47** | **20 917,95** | **7 290,46** | **11 912,09** | **5 956,04** | **5 956,04** | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией, а также с учетом доплат за работу в ночное время, вредность в соответствии с условиями Положения об оплате труда и выплат стимулирующего характера |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 822,27 | 13 995,77 | 14 236,94 | 14 573,78 | 30 581,80 | 20 258,65 | 20 258,65 | 20 258,65 | 20 258,65 |  |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 57,00 | 40,60 | 57,00 | 57,00 | 57,00 | 49,00 | 49,00 | 49,00 | 49,00 | в соответствии со штатным расписанием и фактической расстановкой численности |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 855,24** | **2 032,40** | **2 940,90** | **3 010,48** | **6 317,22** | **2 201,72** | **3 597,45** | **1 798,73** | **1 798,73** | по законодательству 30,2% |
| **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **8 650,93** | **10 681,63** | **8 910,46** | **9 121,28** | **13 481,18** | **4 449,70** | **7 270,50** | **3 635,25** | **3 635,25** |  |
| 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 4 547,50 | 6 676,32 | 4 683,93 | 4 794,75 | 7 421,90 | 2 745,67 | 4 486,22 | 2 243,11 | 2 243,11 | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 22 856,36 | 19 870,00 | 23 542,05 | 24 099,06 | 19 327,85 | 18 692,60 | 18 692,60 | 18 692,60 | 18 692,60 |  |
| 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 16,58 | 28,00 | 16,58 | 16,58 | 32,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | в соответствии со штатным расписанием (16 человек из штатного рабочих и фактической расстановки численности) и 4 человека цеховый персонал из штатного АУП |
| 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1 373,35 | 2 029,41 | 1 414,55 | 1 448,01 | 2 241,41 | 829,19 | 1 354,84 | 677,42 | 677,42 | по законодательству 30,2% |
| 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 2 730,09 | 1 975,90 | 2 811,99 | 2 878,52 | 3 817,87 | 874,84 | 1 429,43 | 714,72 | 714,72 |  |
| 3.11.3.1 | прочие | тыс руб | 109,84 | 684,36 | 113,13 | 115,81 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.2 | аренда зданий | тыс руб | 225,15 | 892,31 | 231,90 | 237,39 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.3 | охрана | тыс руб | 803,40 | 390,00 | 827,50 | 847,08 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.4 | отопление, уголь | тыс руб | 221,17 |  | 227,81 | 233,20 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.5 | охрана труда | тыс руб | 1 323,75 | 9,23 | 1 363,46 | 1 395,72 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.6 | эл.энергия | тыс руб | 46,78 |  | 48,19 | 49,33 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.7 | расходы на создание резерва для ликвидации ЧС | тыс руб |  |  |  |  | 1 319,79 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, данная статья затрат не предусмотрена методическими указаниями |
| 3.11.3.8 | расходы на спец.одежду, огнетушители | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 892,80 | 486,23 | 794,46 | 397,23 | 397,23 | учтено в доле услуг ВС (41,56%) по договорам № 8/20 от 10.04.2020 и № 1162-ТД от 07.04.2020 (1898328,92+13272,72)\*41,56% |
| 3.11.3.9 | расходы на реактивы и посуду для анализов | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 280,89 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, в представленном договоре не прописано наименование приобретаемого товара, в расчетах заявлены позиции, которые уже есть в организации по договору аренды имущества от 17.02.2020 № 17-02/ЮКБ с ООО "Южкузбассбетон" |
| 3.11.3.10 | иные расходы | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 1 324,39 | 388,62 | 634,97 | 317,49 | 317,49 | учтены затраты на мыло (5760руб.), на тех.осмотр ТС (6807,53=16380\*41,56%) в доле выручки услуг ВС по довору № 3/20 от 26.03.2020, руб. автошины, запасные части для автотранспорта и масел (договор с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020) в доле услуг ВС 1248000\*41,56%=518668,8 руб. Затраты на оценку условий труда в сумме 103,73 тыс. руб. учтены на основании договора от 07.04.2020 "876-20 в доле услуг ВС (249,6\*41,56%=103,73), мед. осмотры в сумме 456,25 тыс. руб., приобретение огнетушителей в сумме 25 тыс. руб., поверку приборов в сумме 600 тыс. руб. отклонены в виду отсутствия договоров и иного объективного подтверждения заявленных затрат. |
| **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **6 371,60** | **4 860,42** | **6 562,75** | **6 718,03** | **3 801,95** | **1 325,51** | **2 165,79** | **1 082,90** | **1 082,90** |  |
| 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 2 296,90 | 776,37 | 2 365,81 | 2 421,78 | 780,46 | 477,66 | 780,46 | 390,23 | 390,23 | в соответствии с представленным договором № 169/03д от 16.03.2020 |
| 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 3 393,63 | 4 030,23 | 3 495,44 | 3 578,14 | 3 021,49 | 847,85 | 1 385,33 | 692,67 | 692,67 | по договору от 11.03.2020 № КМ034130140 в доле ВС (3333333,34\*41,56%) |
| 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 681,07 | 53,82 | 701,50 | 718,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.12.3.1 | поверка приборов.. выполнение лицензионных соглашений | тыс руб | 626,65 | 5,82 | 645,45 | 660,72 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.12.3.2 | разрешительная документация | тыс руб | 54,42 | 48,00 | 56,05 | 57,38 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **6 053,35** | **5 596,37** | **6 234,96** | **6 382,47** | **13 707,36** | **10 461,43** | **17 093,23** | **8 101,22** | **8 101,22** |  |
| **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **13 707,36** | **6 773,63** | **11 067,63** | **5 533,81** | **5 533,81** |  |
| 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб |  |  |  |  | 9 000,37 | 4 959,14 | 8 102,88 | 4 051,44 | 4 051,44 | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 847,33 | 24 536,33 | 24 536,33 | 24 536,33 | 24 536,33 |  |
| 4.1.3 | Численность персонала | чел |  |  |  |  | 26,00 | 27,52 | 27,52 | 27,52 | 27,52 | в соответствии со штатным расписанием и 3,32 человека из штатного расписания АУП - 8 чел.\*41,56%, 5,4 чел водителей (13 чел\*41,566%) |
| 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб |  |  |  |  | 2 718,11 | 1 497,66 | 2 447,07 | 1 223,53 | 1 223,53 | по законодательству 30,2% |
| 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 988,88 | 316,83 | 517,68 | 258,84 | 258,84 |  |
| 4.1.5.1 | материалы на текущий ремонт | тыс руб |  |  |  |  | 1 988,88 | 316,83 | 517,68 | 258,84 | 258,84 | в соответствии с представленными локальными сметными расчетами, из которых учтены только материалы |
| 4.1.5.2 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **3 142,62** | **5 134,82** | **2 567,41** | **2 567,41** | на основании сметных расчетов в соответствии с заключением эксперта РЭК |
| **4.2.1.** | **Мероприятия по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **545,18** | **890,78** | **445,39** | **445,39** | учтены затраты на выполнение мероприятий по энергосбережению (приобретение погружных насосов марки ЭЦВ с частотным регулированием) |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **1 170,46** | **968,12** | **1 205,57** | **1 234,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 1 170,46 | 968,12 | 1 205,57 | 1 234,10 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **3 750,30** | **3 558,77** | **3 862,81** | **3 954,21** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 14 205,69 | 16 475,79 | 14 631,86 | 14 978,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 22,00 | 18,00 | 22,00 | 22,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 132,59** | **1 069,48** | **1 166,57** | **1 194,17** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 4.6.1 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **4 521,11** | **8 388,88** | **4 656,74** | **4 766,92** | **11 482,00** | **3 081,50** | **5 034,96** | **2 517,48** | **2 517,48** |  |
| **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **2 464,66** | **6 140,67** | **2 538,60** | **2 598,66** | **6 727,32** | **2 264,21** | **3 699,55** | **1 849,78** | **1 849,78** | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 29 467,43 | 26 932,76 | 30 351,46 | 31 069,57 | 37 374,00 | 25 691,35 | 25 691,35 | 25 691,35 | 25 691,35 |  |
| 5.1.2 | Численность персонала | чел | 6,97 | 19,00 | 6,97 | 6,97 | 15,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | в соответствии со штатным расписанием и фактической расстановкой численности в доле услуг ВС 29 чел.\*41,56% |
| **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **744,33** | **1 709,90** | **766,66** | **784,80** | **2 031,65** | **683,79** | **1 117,27** | **558,63** | **558,63** | **по законодательству 30,2%** |
| **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **1 312,13** | **538,31** | **1 351,49** | **1 383,46** | **2 723,03** | **133,51** | **218,14** | **109,07** | **109,07** |  |
| 5.3.1 | прочие расходы | тыс руб | 1 312,13 | 538,31 | 1 351,49 | 1 383,46 | 38,58 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.3.2 | расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями | тыс руб |  |  |  |  | 2 684,45 |  |  | 0,00 | 0,00 | затраты на приобретение мебели и оргтехники по договору с ООО "Диоген" на сумму 4599148 руб. отклонены в виду отсутствия спецификации к договору, в предмете договора указаны просто ТМЦ, идентифицировать затраты по представленному договору не представляется возможным. Кроме того мебель офисная, компьютеры арендуются организацией у ООО "Южкузбассбетон". Затраты на командировочные в сумме 45,0 тыс. руб. ии представительские расходы в сумме 30 275 руб. отклонены, так как порядок признания, определения данного вида затрат не прописан в УП, затраты на подготовку и переподготовку кадров в сумме 38580 руб. отклонены, так как не представлен договор. |
| 5.3.3 | услуги связи | тыс руб |  |  |  | 0,00 |  | 35,06 | 57,29 | 28,64 | 28,64 | Учтено по договору с ПАО "Ростелеком 112500\*41,56% = 46755 руб., по договору РТАС - 003923 от 01.03.2020 за услуги интенет 25344\*41,56%=10532,97 |
| 5.3.4 | за вывоз ТКО | тыс руб |  |  |  | 0,00 |  | 41,73 | 68,19 | 34,09 | 34,09 | в соответствии с договором от 13.03.2020 № 132394-2020/ТКО с ООО"ЭкоТек"164073\*41,566%=68188,74 |
| 5.3.5 | программное обеспечение для ЭВМ "Контур. Экстерн" | тыс руб |  |  |  | 0,00 |  | 4,48 | 7,31 | 3,66 | 3,66 | в соответствии с договором от 21.02.2020 № 00920217/20 17600\*41,56%=7314,56руб. программы "Диадок", "расчет квартплаты", модули для выгрузки данных с УСЗН, онлайн касс, банками не имеет непосредственного отношения к регулируемому виду деятельности либо отсутствует договоры (ПАО Сбербанк, Почта России) |
| 5.3.6 | обслуживание и ремонт оргтехники | тыс руб |  |  |  | 0,00 |  | 9,84 | 16,08 | 8,04 | 8,04 | в соответствии с договором от 12.03.2020 № 006-20 с ИП Калачева И.Д. на 12900\*41,56%=5,361 тыс. руб., от 12.03.2020 № 004 с ООО "СДК Плюс" на сумму 9000 \*41,56%=3740,4 руб.от 12.03.2020 №013-20 с ИП Калачева И.Д. на сумму 16800 (из расчета на 12 мес.)\*41,56% = 6982,08 руб. Договор с ИП паршин С.В. на техническое обслуживание оргтехники не включен по причине отсутствия цены договора. |
| 5.3.7 | канцелярские расходы | тыс руб |  |  |  | 0,00 |  | 42,39 | 69,27 | 34,63 | 34,63 | по договору от 05.02.2020 № 1735 с ООО "Диоген" на 166666,67\*41,56%=69266,7 руб. |
| **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **6.2** | **Прочие сбытовые расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **138,00** | **6 623,12** | **299,00** | **513,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **138,00** | **6 623,12** | **299,00** | **513,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **223,79** | **191,26** | **147,96** | **179,84** | **2 631,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 8.2 | Арендная плата (земля) | тыс руб | 91,79 |  |  | 179,84 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 132,00 | 191,26 | 147,96 |  | 2 631,36 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, в соответствии с методическими указаниями размер арендной платы должен быть экономически обоснованным. По договору с ООО"Южкузбассбетон" в данной статье затрат могут быть учтены только очистные сооружения, но это относится к услуге ВО. Все отстальное имущество не относится к объектам коммунальной инфраструктуры. В представленном расчете на аренду имущества отсутсвует порядок расчета амортизации исходя из даты ввода имущества в эксплуатацию, срока полезного использования, налога на имущество на основании среднегодовой стоимости. Кроме того, большая часть имущества, исходя из срока ввода в эксплуатацию и расчтеного срока полезного использования самортизировано и величина арендной платы, заявленная ООО "Южкузбассбетон" объектвино превосходит остаточную стоимость данного имущества. |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **2 149,00** | **1 657,50** | **1 693,46** | **1 706,51** | **3 155,31** | **733,42** | **1 198,35** | **599,18** | **599,18** |  |
| **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб | 929,00 | 776,58 | 931,70 | 800,00 | 757,88 | 463,84 | 757,88 | 378,94 | 378,94 | по предложению, не превышающему расчет регулятора на 2020 год |
| 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 1,13 |  | 1,04 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 1 094,00 | 879,79 | 694,82 | 882,07 | 458,63 | 269,58 | 440,47 | 220,24 | 220,24 | на основании расчета среднегодовой стоимости имущества ВС и ставки налога 2,2% |
| 9.6 | налог на прибыль | тыс руб | 126,00 |  | 66,93 | 23,40 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **505,80** | **0,00** | **334,66** | **117,00** | **9 693,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 505,80 |  | 334,66 | 117,00 | 7 755,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 505,80 | 0,00 | 334,66 | 117,00 | 7 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб | 505,80 |  |  | 117,00 | 7 755,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, сроки утверждения ИП на 2020 год пропущены |
| 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 334,66 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 938,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 938,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  | 1 938,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | **411,37** | **300,00** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы.** | тыс руб |  |  | **682,16** | **613,39** |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** | **1 000,00** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  | **323,33** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **59 982,47** | **71 647,40** | **61 447,80** | **62 465,52** | **104 778,03** | **41 877,94** | **68 425,56** | **34 212,78** | **34 212,78** |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 59 982,47 | 71 647,40 | 61 447,80 | 62 465,52 | 104 778,03 | 41 877,94 | 68 425,56 | 34 212,78 | 34 212,78 |  |
| 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **28,91** | **38,36** | **31,18** | **33,44** | **53,93** | **33,92** | **33,92** | **33,92** | **33,92** |  |
| 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 28,91 | 38,36 | 31,18 | 33,44 | 53,93 | 33,92 | 33,92 | 33,92 | 33,92 |  |
| 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **20 216,89** | **23 194,50** | **20 823,40** | **21 316,08** | **44 067,54** | **17 259,47** | **28 200,74** | **14 100,37** | **14 100,37** |  |
| **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **102,55** | **105,60** | **102,55** | **102,55** | **130,00** | **108,52** | **108,52** | **108,52** | **108,52** |  |
| **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 428,48** | **18 303,74** | **16 921,34** | **17 321,70** | **28 248,42** | **13 253,68** | **21 655,57** | **21 655,57** | **21 655,57** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| МКП МГО Водоканал (г. Мыски) | | | | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | | | | | **Обоснование отклонений** |
| **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Факт ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **2020 год** | **Предложение организации** |  | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **Утверждено регулирующим органом ООО "ВОДОРЕСУРС"** | **Предложение регулирующего органа с 22.05.2020 по 31.12.2020 (224 дня)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 4 641 000,00 | 4 671 500,00 | 4 381 500,00 | 4 671 500,00 | 4 642 800,00 | 2 841 495,08 | 4 642 800,00 | 2 321 400,00 | 2 321 400,00 | по предложению на основании схемы ВС и ВО |
| 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1 792 000,00 | 2 031 569,00 | 1 691 259,00 | 2 031 569,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 2 849 000,00 | 2 639 931,00 | 2 748 004,00 | 2 639 931,00 | 2 342 480,00 | 1 678 710,01 | 2 742 892,24 | 1 371 446,12 | 1 371 446,12 |  |
| 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 2 849 000,00 | 2 639 931,00 | 2 748 004,00 | 2 639 931,00 | 2 342 480,00 | 1 678 710,01 | 2 742 892,24 | 1 371 446,12 | 1 371 446,12 | расчет произведен в соответствии с методическими указаниями на основании динамики за 2015 -2018 гг. по фактическим данным ООО Водоканал, ООО Водоресурс (г. Мыски) |
| 1.3.1.1 | Население | м3 | 1 814 763,44 | 1 635 838,00 | 1 710 735,00 | 1 635 838,00 | 1 556 350,00 | 1 073 694,23 | 1 754 339,67 | 877 169,84 | 877 169,84 |  |
| 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 310 581,33 | 246 519,00 | 283 083,00 | 246 519,00 | 237 000,00 | 156 224,36 | 255 259,45 | 127 629,72 | 127 629,72 |  |
| 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 723 655,22 | 757 574,00 | 754 186,00 | 757 574,00 | 549 130,00 | 448 791,42 | 733 293,12 | 366 646,56 | 366 646,56 |  |
| 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 4 641 000,00 | 4 671 500,00 | 4 381 500,00 | 4 671 500,00 |  | 2 841 495,08 | 4 642 800,00 | 2 321 400,00 | 2 321 400,00 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **67 979,16** | **61 628,10** | **68 261,64** | **66 126,78** | **118 158,74** | **43 562,52** | **71 178,05** | **34 661,10** | **34 661,10** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **55 440,32** | **44 950,69** | **55 640,33** | **53 777,66** | **80 523,38** | **34 891,53** | **57 010,27** | **28 505,13** | **28 505,13** |  |
| **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **3 823,36** | **803,12** | **3 938,06** | **4 021,27** | **3 358,25** | **480,40** | **784,94** | **392,47** | **392,47** |  |
| 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 3 524,37 | 784,28 | 3 630,10 | 3 715,99 | 3 358,25 | 480,40 | 784,94 | 196,23 | 196,23 |  |
| 3.1.1.1 | Количество |  | 115,99 | 33,05 | 115,99 | 115,99 | 141,40 | 20,23 | 33,05 | 16,53 | 16,53 | договор на поствку реагентов не представлен, учтено по факту расхода предыдущей организации |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 30 385,00 | 23 730,00 | 31 296,55 | 32 037,03 | 23 750,00 | 23 750,00 | 23 750,00 | 11 875,00 | 11 875,00 | по предложению организации на основании счета - фактуры от 26.12.2019 № 1054 |
| 3.1.2 | доставка | тыс руб | 289,53 | 0,00 | 298,22 | 305,27 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 305,27 |  |
| 3.1.2.1 | Количество |  | 9,86 |  | 9,86 | 9,86 |  |  | 0,00 | 0,00 | 9,86 |  |
| 3.1.2.2 | Цена | руб/ | 29 355,00 |  | 30 235,65 | 30 951,03 |  |  | 0,00 | 0,00 | 30 951,03 |  |
| 3.1.3 | хим реактивы., хим посуда | тыс руб | 9,46 | 18,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.3.1 | Количество |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.3.2 | Цена | руб/ |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  | **623,95** |  |  | **0,00** | **0,00** | отклонено, заявлено приобретение аккумуляторов и автошин на все авто, не указано ресурс, пробег и прочее объективное обоснование. Кроме того, заявлен расход по ТС, которых не существует в организации |
| **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **18 088,31** | **13 467,77** | **18 408,43** | **15 582,97** | **16 485,76** | **7 879,05** | **12 873,81** | **6 436,90** | **6 436,90** |  |
| 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,57 | 2,79 | 3,85 | 3,07 | 4,00 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 |  |
| 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 5 065,83 | 4 835,23 | 4 782,58 | 5 070,00 | 4 121,44 | 2 522,41 | 4 121,44 | 2 060,72 | 2 060,72 |  |
| 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,09 | 1,04 | 1,09 | 1,09 | 0,89 | 0,89 | 0,89 | 0,89 | 0,89 |  |
| **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **18 088,31** | **13 467,77** | **18 408,43** | **15 582,97** | **16 485,76** | **7 879,05** | **12 873,81** | **6 436,90** | **6 436,90** |  |
| 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,57 | 2,79 | 3,85 | 3,07 | 4,00 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | по средневзвешенному тарифу за 2019 год ООО "Водоресурс" с учетом индекса цен производителя на 2020 год (104,8%) |
| 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 5 065,83 | 4 835,23 | 4 782,58 | 5 070,00 | 4 121,44 | 2 522,41 | 4 121,44 | 2 060,72 | 2 060,72 | по фактическому объему потребления за 2019 год ООО "Водоресурс" |
| **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **3 222,41** | **2 052,07** | **2 078,42** | **2 219,45** | **2 435,04** | **1 490,29** | **2 435,04** | **1 217,52** | **1 217,52** | в соответствии с договорами с Томь - Усинская ГРЭС АО "Кузбассэнерго" и ООО "Теплоснаб" и постановлениями РЭК КО № 698,700,713,712 от 20.12.2019 и № 422,421 от 13.11.2019 |
| **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **10 384,66** | **11 211,80** | **10 696,20** | **10 949,27** | **23 557,48** | **11 502,13** | **18 793,65** | **9 396,83** | **9 396,83** |  |
| 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 736,32 | 11 978,42 | 14 148,41 | 14 483,16 | 25 495,11 | 20 078,69 | 20 078,69 | 20 078,69 | 20 078,69 | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией, а также с учетом доплат за работу в ночное время, вредность в соответствии с условиями Положения об оплате труда и выплат стимулирующего характера |
| 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 63,00 | 78,00 | 63,00 | 63,00 | 77,00 | 78,00 | 78,00 | 78,00 | 78,00 | учтено в соответствии со штатным расписание основной персонал по перекачке и очистке сточной жидкости и фактической расстановкой численности |
| **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 136,16** | **3 278,21** | **3 230,25** | **3 306,68** | **7 114,36** | **3 473,64** | **5 675,68** | **2 837,84** | **2 837,84** | **по законодательству 30,2%** |
| **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9 320,95** | **9 913,11** | **9 600,58** | **9 827,73** | **17 743,67** | **7 215,06** | **11 788,90** | **5 894,45** | **5 894,45** |  |
| 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 5 728,92 | 5 963,93 | 5 900,79 | 6 040,40 | 13 628,01 | 5 541,52 | 9 054,45 | 4 527,23 | 4 527,23 | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 096,77 | 17 137,73 | 23 789,67 | 24 352,53 | 24 163,14 | 21 254,58 | 21 254,58 | 21 254,58 | 21 254,58 |  |
| 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 20,67 | 29,00 | 20,67 | 20,67 | 47,00 | 35,50 | 35,50 | 35,50 | 35,50 | учтена численность цехового персонала учаскта ВО в количестве 18 чел., цеховые из АУП, отнесенные напрямую на ВО - 5,5 чел., АДС - 4,7 чел. (8 чел.\*58,44% в доле услуг ВО), численность гаража (12,5 чел.\*58,44% в доле услуг ВО) в количестве 7,3 чел. |
| 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1 730,13 | 1 787,25 | 1 782,04 | 1 824,20 | 4 115,66 | 1 673,54 | 2 734,44 | 1 367,22 | 1 367,22 | по законодательству 30,2% |
| 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1 861,90 | 2 161,93 | 1 917,76 | 1 963,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.1 | прочие | тыс руб | 52,56 | 587,22 | 54,14 | 55,42 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.2 | аренда зданий | тыс руб | 225,15 | 1 552,20 | 231,90 | 237,39 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.3 | охрана | тыс руб | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.4 | отопление, уголь | тыс руб | 5,09 |  | 5,24 | 5,36 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.5 | охрана труда | тыс руб | 1 532,32 | 22,51 | 1 578,29 | 1 615,63 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.9.3.6 | эл.эн | тыс руб | 46,78 |  | 48,19 | 49,33 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **7 464,46** | **4 224,61** | **7 688,39** | **7 870,30** | **9 204,87** | **2 850,95** | **4 658,25** | **2 329,13** | **2 329,13** |  |
| 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 518,09 | 76,32 | 533,63 | 546,26 | 699,38 | 428,04 | 699,38 | 349,69 | 349,69 | учтено в соответствии с договорами от 16.03.2020 № 170/03д, от 13.03.2020 № 168/03д с ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии КО" |
| 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 1 868,75 | 4 094,47 | 1 924,81 | 1 970,35 | 3 021,49 | 1 192,22 | 1 948,00 | 974,00 | 974,00 | по договору от 11.03.2020 № КМ034130140 в доле ВС (3333333,34\*58,44%) |
| 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 5 077,62 | 53,82 | 5 229,95 | 5 353,69 | 5 484,00 | 1 230,70 | 2 010,87 | 1 005,44 | 1 005,44 |  |
| 3.10.3.1 | услуги очистных сооружений (услуги раб.силы по обслуж.очистных сооружений) | тыс руб | 4 749,64 |  | 4 892,13 | 5 007,88 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.10.3.2 | прочие (поверка приборов, обслуживание ТП) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.10.3.3 | разрешительная документация | тыс руб | 327,98 | 53,82 | 337,82 | 345,81 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.10.3.4 | расходы на создание резерва для ликвидации ЧС | тыс руб |  |  |  |  | 1 319,79 |  |  |  |  | отклонено, данная статья затрат не предусмотрена методическими указаниями |
| 3.10.3.5 | расходы на спец.одежду, огнетушители | тыс руб |  |  |  |  | 1 215,92 | 683,71 | 1 117,14 | 558,57 | 558,57 | учтено в доле услуг ВО (58,44%) по договорам № 8/20 от 10.04.2020 и № 1162-ТД от 07.04.2020 с ТД "Кузнецкий Альянс"(1898328,92+13272,73)\*58,44% = 767,699 |
| 3.10.3.6 | иные | тыс руб |  |  |  |  | 2 948,29 | 546,98 | 893,73 | 446,87 | 446,87 | учтены затраты на мыло (8960 руб.), на тех.осмотр ТС (9572,471=16380\*58,44%) в доле услуг ВО по довору № 3/20 от 26.03.2020, руб. автошины, запасные части для автотранспорта и масел (договор с ИП Хмельченко С.В. № 5/20 от 04.03.2020) в доле услуг ВО 1248000\*58,44%=729,331тыс. руб. Затраты на оценку условий труда в сумме 145,87 тыс. руб. учтены на основании договора от 07.04.2020 "876-20 в доле услуг ВО (249,6\*58,44%=145,87), мед. осмотры в сумме 456,25 тыс. руб., приобретение огнетушителей в сумме 25 тыс. руб., поверку приборов в сумме 600 тыс. руб. отклонены в виду отсутствия договоров и иного объективного подтверждения заявленных затрат. |
| 3.10.3.7 |  | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты на разработку нормативов сбросов загрязняющих веществ отклонены, так как методическими указаниями не предусмотрена данная категория затрат. Затраты на проведение исследований проб воды учтены в статье "лабораторные анализы" |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **5 247,07** | **5 525,85** | **5 404,48** | **5 532,35** | **16 088,10** | **4 215,70** | **6 888,15** | **2 516,14** | **2 516,14** |  |
| **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **486,86** | **795,50** | **397,75** | **397,75** | на основании сметных расчетов в соответствии с заключением эксперта РЭК |
| **4.2.1.** | **Мероприятия по программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **1 135,83** | **1 855,86** | **927,93** | **927,93** | учтены затраты на выполнение мероприятий программы энергосбережения (установка насосов с частотным регулированием) |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **888,62** | **897,60** | **915,28** | **936,94** | **1 359,21** | **48,28** | **78,88** | **39,44** | **39,44** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 888,62 | 897,60 | 915,28 | 936,94 | 1 359,21 | 48,28 | 78,88 | 39,44 | 39,44 | в соответствии с представленными локальными сметными расчетами на текущий ремонт системы ВО из которых учтены только материалы |
| 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **3 347,50** | **3 558,77** | **3 447,93** | **3 529,50** | **11 312,51** | **1 954,48** | **3 193,48** | **1 596,74** | **1 596,74** | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 12 128,62 | 12 894,09 | 12 492,48 | 12 788,05 | 29 459,66 | 22 176,93 | 22 176,93 | 22 176,93 | 22 176,93 |  |
| 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 23,00 | 23,00 | 23,00 | 23,00 | 32,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | учтена численность АВР, отнесенного к ВО в штатном расписании в соответствии с фактической расстановкой численности |
| **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 010,95** | **1 069,48** | **1 041,27** | **1 065,91** | **3 416,38** | **590,25** | **964,43** | **482,22** | **482,22** | в соответствии с законодательством 30,2% |
| **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 4.6.1 |  | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **5 645,67** | **8 394,55** | **5 815,04** | **5 949,27** | **11 482,00** | **4 351,78** | **7 110,50** | **3 555,25** | **3 555,25** |  |
| **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **3 332,00** | **6 140,67** | **3 431,96** | **3 513,16** | **6 727,32** | **3 198,19** | **5 225,62** | **2 612,81** | **2 612,81** | ФОТ сформирован регулирующим органом в соответствии со отраслевым соглашением, ставки рабочего 1 разряда, указанной в межостраслевом соглашении и тарифной сеткой межразрядных коэффициентов, представленной организацией |
| 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 30 246,90 | 26 932,76 | 31 154,31 | 31 891,42 | 37 374,00 | 25 691,35 | 25 691,35 | 25 691,35 | 25 691,35 |  |
| 5.1.2 | Численность персонала | чел | 9,18 | 19,00 | 9,18 | 9,18 | 15,00 | 16,95 | 16,95 | 16,95 | 16,95 | в доле услуг ВО (29 чел.\*58,44%) = 12 чел. В соответствии со штатным расписанием и фактической расстановкой численности |
| **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **1 006,26** | **1 709,90** | **1 036,45** | **1 060,97** | **2 031,65** | **965,85** | **1 578,14** | **789,07** | **789,07** | по законодательству 30,2% |
| **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **1 307,41** | **543,98** | **1 346,63** | **1 375,14** | **2 723,03** | **187,73** | **306,74** | **153,37** | **153,37** |  |
| 5.3.1 | прочие | тыс руб | 1 307,41 | 543,98 | 1 346,63 | 1 375,14 | 75,28 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.3.2 | расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями | тыс руб |  |  |  |  | 2 647,75 |  |  | 0,00 | 0,00 | затраты на приобретение мебели и оргтехники по договору с ООО "Диоген" на сумму 4599148 руб. отклонены в виду отсутствия спецификации к договору, в предмете договора указаны просто ТМЦ, идентифицировать затраты по представленному договору не представляется возможным. Кроме того мебель офисная, компьютеры арендуются организацией у ООО "Южкузбассбетон". Затраты на командировочные в сумме 45,0 тыс. руб. ии представительские расходы в сумме 30 275 руб. отклонены, так как порядок признания, определения данного вида затрат не прописан в УП, затраты на подготовку и переподготовку кадров в сумме 38580 руб. отклонены, так как не представлен договор. |
| 5.3.3 | услуги связи | тыс руб |  |  |  |  |  | 49,30 | 80,56 | 40,28 | 40,28 | Учтено по договору с ПАО "Ростелеком 112500\*58,44% = 65745руб., по договору РТАС - 003923 от 01.03.2020 за услуги интенет 25344\*58,44%=14811,03 |
| 5.3.4 | за вывоз ТКО | тыс руб |  |  |  |  |  | 58,68 | 95,88 | 47,94 | 47,94 | в соответствии с договором от 13.03.2020 № 132394-2020/ТКО с ООО"ЭкоТек"164073\*58,44%=95884,26 |
| 5.3.5 | программное обеспечение для ЭВМ "Контур. Экстерн" | тыс руб |  |  |  |  |  | 6,29 | 10,29 | 5,14 | 5,14 | в соответствии с договором от 21.02.2020 № 00920217/20 17600\*58,44%=10285,44 руб. программы "Диадок", "расчет квартплаты", модули для выгрузки данных с УСЗН, онлайн касс, банками не имеет непосредственного отношения к регулируемому виду деятельности либо отсутствует договоры (ПАО Сбербанк, Почта России) |
| 5.3.6 | обслуживание и ремонт оргтехники | тыс руб |  |  |  |  |  | 13,84 | 22,62 | 11,31 | 11,31 | в соответствии с договором от 12.03.2020 № 006-20 с ИП Калачева И.Д. на 12900\*58,44%=7538,76 тыс. руб., от 12.03.2020 № 004 с ООО "СДК Плюс" на сумму 9000 \*58,44%=5259,6 руб.от 12.03.2020 №013-20 с ИП Калачева И.Д. на сумму 16800 (из расчета на 12 мес.)\*58,44% = 9817,92 руб. Договор с ИП паршин С.В. на техническое обслуживание оргтехники не включен по причине отсутствия цены договора. |
| 5.3.7 | канцелярские расходы | тыс руб |  |  |  |  |  | 59,61 | 97,40 | 48,70 | 48,70 | по договору от 05.02.2020 № 1735 с ООО "Диоген" на 166666,67\*58,44%=97400,0 руб. |
| **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **264,70** | **2 538,12** | **459,00** | **777,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **264,70** | **2 538,12** | **459,00** | **777,50** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **669,91** | **216,03** | **669,91** | **88,17** | **6 231,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 8.2 | аренда земли | тыс руб | 71,91 |  | 71,91 | 88,17 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 598,00 | 216,03 | 598,00 |  | 6 231,36 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено. По договору с ООО"Южкузбассбетон" в данной статье затрат могут быть учтены только очистные сооружения, все отстальное имущество не относится к объектам коммунальной инфраструктуры. В представленном расчете на аренду имущества отсутсвует порядок расчета амортизации исходя из даты ввода имущества в эксплуатацию, срока полезного использования, налога на имущество на основании среднегодовой стоимости. Кроме того, большая часть имущества, исходя из срока ввода в эксплуатацию и расчтеного срока полезного использования самортизировано и величина арендной платы, заявленная ООО "Южкузбассбетон" объектвино превосходит остаточную стоимость данного имущества. |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **711,49** | **2,86** | **272,88** | **1,84** | **3 833,90** | **103,51** | **169,14** | **84,57** | **84,57** |  |
| 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 57,29 |  |  |  | 2 169,27 |  |  | 0,00 | 0,00 | Отклонено, так как в соответствии с методическими указаниями 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. Расчет содержания взвешенных веществ при сбросе сточных вод к фону водоема и фоновой концентрации взвешенных веществ в воде водного объекта не представлен. |
| 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 1,13 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 526,00 | 1,73 | 127,42 | 1,84 | 169,14 | 103,51 | 169,14 | 84,57 | 84,57 | по предложению, не превышающему расчет регулятора исходя из среднегодовой стоимости имущества ВО и ставки налога 2,2% |
| 9.6 | налога на прибыль | тыс руб | 128,20 |  | 145,46 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **512,80** | **0,00** | **727,35** | **0,00** | **7 477,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 512,80 |  | 727,35 |  | 5 982,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 512,80 | 0,00 | 727,35 | 0,00 | 5 982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб | 512,80 |  | 727,35 |  | 5 982,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, сроки утверждения ИП на 2020 год пропущены |
| 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 495,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 495,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  | 1 495,50 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | **500,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **700,00** |  | **365,41** | **905,70** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  | **3 111,16** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **67 791,96** | **61 628,10** | **65 512,42** | **65 721,08** | **124 140,74** | **43 562,52** | **71 178,05** | **34 661,10** | **34 661,10** |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 67 791,96 | 61 628,10 | 65 512,42 | 65 721,08 | 124 140,74 | 43 562,52 | 71 178,05 | 34 661,10 | 34 661,10 |  |
| 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **23,80** | **23,34** | **23,84** | **24,89** | **53,00** | **25,95** | **25,95** | **25,27** | **25,27** |  |
| 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 23,80 | 23,34 | 23,84 | 24,89 | 53,00 | 25,95 | 25,95 | 25,27 | 25,27 |  |
| 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **22 793,08** | **26 875,17** | **23 476,87** | **24 032,33** | **55 225,32** | **22 196,32** | **36 267,20** | **18 133,60** | **18 133,60** |  |
| **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **115,85** | **149,00** | **115,85** | **115,85** | **171,00** | **142,45** | **142,45** | **142,45** | **142,45** | **100,00** |
| **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 395,54** | **15 030,86** | **16 887,40** | **17 286,96** | **26 912,93** | **12 984,86** | **21 216,34** | **21 216,34** | **21 216,34** |  |

Приложение № 4 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МКП МГО «Водоканал» (г. Мыски)**

**на период с 22.05.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование услуг,  потребителей | Тариф, руб./м3  с 22.05.2020 по 31.12.2020 |
| 1. Питьевая вода | | |
| 1.1. | Население (с НДС) \* | 40,70 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 33,92 |
| 2. Водоотведение | | |
| 2.1. | Население (с НДС) \* | 31,14 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 25,95 |

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

Приложение № 5 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Пояснительная записка**

**по материалам, представленным АО «СУЭК-Кузбасс»**

**для определения величины НВВ и уровня тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год**

В адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – РЭК) поступило заявление от АО «СУЭК-Кузбасс» (г. Полысаево) (исх. от 13.04.2020 № 28/04, вх. от 14.04.2020 № 1518) об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год.

Постановлением РЭК от 20.12.2018 № 651 (в редакции постановления от 06.12.2019 № 565) для АО «СУЭК-Кузбасс» утверждены долгосрочные параметры и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий.

Данный вид тарифа установлен для конечных потребителей АО «СУЭК-Кузбасс» и не применяется для приобретения тепловой энергии теплосетевыми организациями с целью компенсации потерь.

Тариф на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим (теплосетевым) организациям с целью компенсации потерь тепловой энергии в виде горячей воды, принимается равным средневзвешенной стоимости производимой единицы тепловой энергии.

Для расчёта НВВ на 2020 год АО «СУЭК-Кузбасс» эксперты рассматривали ранее представленные предприятием документы   
(исх. № 00/458 от 30.04.2019, исх. № 00/1175 от 06.12.2019) и дополнительные материалы (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 29.04.2020).

Предприятие представило следующие дополнительные материалы:

- штатное расписание с распределением численности на производство и передачу тепловой энергии на 2020 год;

- расчёт амортизации на 2020 год на основании фактических данных за 2019 год;

- учётная политика предприятия на 2020 год и приказ к ней;

- статистическая форма П-4 за 2019 год;

- расчёт У.Е.;

- оферта договора на покупку потерь и передачу тепловой энергии с МКП «Благоустройство».

Предложение предприятия по разделению затрат на производство и передачу тепловой энергии предприятием не представлено.

На предприятии не ведется раздельный учет затрат по производству и передаче тепловой энергии.

При разделении затрат предприятия на производство и передачу тепловой энергии эксперты предлагают затраты, которые невозможно на прямую отнести к производству или передаче тепловой энергии, распределить косвенно согласно распределению численности персонала по видам деятельности в штатном расписании на 2020 год (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 29.04.2020):

- на производство тепловой энергии – 44 шт. ед. (95,65%);

- на передачу тепловой энергии – 2 шт. ед. (4,35 %).

Проанализировав все представленные документы, эксперты предлагают включить в НВВ на производство тепловой энергии на 2020 год, 64 384 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – 11 210 тыс. руб.

Баланс тепловой энергии, учтенный при установлении тарифов на 2020 год на потребительский рынок для АО «СУЭК-Кузбасс» представлен в таблице 1.

Таблица 1

**Баланс тепловой энергии на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии, тыс. Гкал | 64,112 | 36,623 | 27,489 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал | 62,426 | 35,660 | 26,766 |
| 3 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 60,080 | 34,320 | 25,760 |
| 3.1 | - отпуск на компенсацию потерь тепловой энергии МКП «Благоустройство», тыс. Гкал | 1,668 | 0,953 | 0,715 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | 9,219 | 5,266 | 3,953 |
| 4.1 | - жилищные организации, тыс. Гкал | 6,399 | 3,655 | 2,744 |
| 4.2 | - бюджетные организации, тыс. Гкал | 1,570 | 0,897 | 0,673 |
| 4.3 | - прочие потребители, тыс. Гкал | 1,250 | 0,714 | 0,536 |
| 5 | - производственные нужды, тыс. Гкал | 49,193 | 28,101 | 21,092 |
| 6 | Потери, всего, тыс. Гкал | 4,032 | 2,303 | 1,729 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной, тыс. Гкал | 1,686 | 0,963 | 0,723 |
| 6.2 | - в тепловых сетях, тыс. Гкал | 2,346 | 1,340 | 1,006 |

На основании определенной необходимой валовой выручки на 2020 год, приходящейся на производство тепловой энергии, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии. Расчет представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Тарифы АО «СУЭК-Кузбасс» на тепловую энергию, поставляемую теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 полугодие | 5,266 | 1 035,86 | 0,00% | 5 455 |
| 2 полугодие | 3,953 | 1 455,82 | 40,54% | 5 755 |
| год | 9,219 |  |  | 11 210 |

Приложение: смета расходов АО «СУЭК-Кузбасс» на 2020 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов АО «СУЭК-Кузбасс» на тепловую энергию, поставляемую теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2020 год** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | | |
| № п/п | | | | | | | | | | | Показатели | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Утверждено на 2020 Предложение экспертов на производство тепловой энергии 2020 | | | | | | |
| **I** | | | | | | | | | | |  | | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **69 423**62 388 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на сырье и материалы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1 743**1 667 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | в том числе материалы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | в том числе спецодежда и СИЗ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | в том числе канцелярия | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | | в том числе ремонты | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на топливо | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **22 783**22 783 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | в том числе доставка | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на электроэнергию | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **11 718**11 208 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на холодную воду | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **874**836 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | в том числе водоотведение | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на теплоэнергию | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - амортизация основных средств и нематериальных активов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **3 827**564 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - оплата труда | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **19 044**18 215 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - отчисления на социальные нужды | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **5 751**5 501 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1 467**1 403 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1 996**0 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на оплату иных и других работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **175**168 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | расходы на услуги банков | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 88 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | аренда имущества | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | аренда прочее | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на служебные командировки | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на обучение персонала | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **37**35 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | налог на имущество организаций | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | расходы на обязательное страхование | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - земельный налог | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | транспортный налог | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - водный налог | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - прочие налоги | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | снабжение контор и гаражей электроэнергией, теплоснабжением, водоснабжением | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | прочие общехозяйственные расходы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| **II** | | | | | | | | | | |  | | **Внереализационные расходы, всего** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0**0 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы по сомнительным долгам | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - другие обоснованные расходы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на услуги банков | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на обслуживание заемных средств | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| **III** | | | | | | | | | | |  | | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0**0 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - резервный фонд | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | - прочие расходы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00 | | | | | | |
| **IV** | | | | | | | | | | |  | | **Налог на прибыль** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| **V** | | | | | | | | | | |  | | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
| **VI** | | | | | | | | | | | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **2 087**1 996 | | | | | | |
| **VII** | | | | | | | | | | | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **71 510**64 384 | | | | | | |
| **VIII** | | | | | | | | | | | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **12 740**11 210 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | 1 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 6 195,245 454,84 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | 2 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 6 544,825 754,86 | | | | | | |
| **IХ** | | | | | | | | | | | **Полезный отпуск на потребительском рынке, тыс. Гкал** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **9,219**9,219 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | 1 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5,2665,266 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | 2 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3,9533,953 | | | | | | |
| **Х** | | | | | | | | | | |  | | **Тариф на тепловую энергию, руб/Гкал** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1 381,90**1 215,92 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | 1 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 176,461 035,86 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | 2 полугодие | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 655,661 455,82 | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | | Рост, % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 40,73%40,54% | | | | | | |

Приложение № 6 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Тарифы на тепловую энергию АО «СУЭК-Кузбасс»,**

**поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 22.05.2020 по 31.12.2020**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Ост-рый и реду-циро-ван-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 |
| АО «СУЭК-Кузбасс» | Одноставочный, руб./Гкал | с 22.05.2020 по 30.06.2020 | 1 035,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 1 455,82 | 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 |
| x | x | x | x | x | x | x |
| 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 |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |

Приложение № 7 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным   
МКП «Благоустройство» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии от сторонних теплоисточников, реализуемую на потребительском рынке   
г. Полысаево, на 2020 год**

# Нормативно-правовая база

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

В адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее по тексту РЭК) поступило заявление МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» (г. Полысаево) об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020 год от 06.03.2020 № 14а (вх. № 1051 от 17.03.2020). Было открыто тарифное дело № РЭК/152-Благоустройство-2020 от 19.03.2020.

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

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

# Общая характеристика предприятия

Полное наименование организации – МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПОЛЫСАЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА «БЛАГОУСТРОЙСТВО».

Сокращенное наименование организации –   
МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО».

ИНН 4212039085, КПП 421201001

Виды деятельности по ОКПО:

39.00 ­ предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов;

38.11 ­ сбор неопасных отходов;

49.31.21 ­ деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам;

49.39 ­ деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;

49.41 ­ деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.50 ­ деятельность трубопроводного транспорта;

52.21.2 ­ деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;

52.21.22 ­ деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей;

81.29.9 ­ деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;

81.30 ­ деятельность по благоустройству ландшафта;

93.21 ­ деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков.

Юридический адрес: 652560, Кемеровская Область - Кузбасс область, город Полысаево, Республиканская улица, дом 3, помещение 55.

Фактический адрес: 652560, Кемеровская Область - Кузбасс область, город Полысаево, Республиканская улица, дом 3, помещение 55.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Журавлев Олег Сергеевич.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – инженер ПТО Закрирова Анна Алексеевна,   
тел. 8-904-963-43-10.

МКП «Благоустройство» создано решением Комитета по управлению муниципальным имуществом Полысаевского городского округа от 09.09.2016 № 71.

Протяженность сетей г. Полысаево, находящихся на обслуживании МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» на основании договора на право оперативного ведения муниципальным имуществом от 13.08.2019 № 4 составляет 1 725 м.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 106 от 29.12.2017 (стр. 22, том № 1).

На предприятии ведется раздельный учет расходов по видам деятельности.

МКП «Благоустройство» применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны с учётом НДС.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» подлежат государственному регулированию.

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

По итогам 2018 года в соответствии с отчетом о финансовых результатах за 2018 год МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» в целом сработало с прибылью 368 тыс. руб. (стр. 6, том № 2).

**3. РАСЧЁТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЁТ ТАРИФОВ НА ПЕРЕДАЧУ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

* 1. **Основные методологические положения по расчёту необходимой валовой выручки на 2020 год**

Согласно п. 16 Основ ценообразования, при регулировании тарифов в сфере теплоснабжения используются следующие методы:

* метод экономически обоснованных расходов (затрат);
* метод обеспечения доходности инвестированного капитала;
* метод индексации установленных тарифов;
* метод сравнения аналогов.

При установлении тарифов на передачу тепловой энергии для   
МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» на 2020 год использовался метод экономически обоснованных расходов на основании п. 17 Основ ценообразования.

Корректировка конкретных статей расходов и представленных расчётов, основания произведённых корректировок, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

* 1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии на 2020 год**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Необходимо отметить, что схема теплоснабжения города Полысаево не актуализирована на 2020 год, в актуализированной на 2019 год схеме теплоснабжения города Полысаево, информация по теплосетевым организациям отсутствует.

Согласно абзаца 4 п. 18 Методических указаний количественная оценка ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки определяется с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров. Необходимо отметить, что предприятие ранее не осуществляла деятельность по передаче тепловой энергии, информация о фактическом полезном отпуске за три предшествующих года отсутствует.

Предприятием представлен согласованный с АО «СУЭК-Кузбасс» объем передачи тепловой энергии на 2020 год в размере   
7,561 тыс. Гкал. Эксперты считают обоснованным использовать вышеуказанный объем для расчета тарифа на передачу тепловой энергии на 2020 год. Объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2020 году принят на уровне утвержденных, в соответствии с постановлением РЭК от 19.12.2019 № 647 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год», в размере 1,668 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии МКП «Благоустройство» представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс передачи тепловой энергии на 2020 год

тыс. Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | 9,229 | 4,815 | 4,414 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | 1,668 | 0,870 | 0,798 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | 7,561 | 3,945 | 3,616 |

* 1. **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции**
     1. ***Расходы на сырье и материалы***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на электроэнергию***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на тепловую энергию***

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 3, 40-55, 72-107 том № 1):

* расчет расходов на покупную тепловую энергию на 2020 год;
* график объема поставки тепловой энергии на теплоснабжение объектов на 2020 год, согласованный с АО «СЭУК» (вх. № 2267 от 19.05.2020);
* экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчет нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям МКП «Благоустройство» на 2020 год;
* оферта договора на оказания услуг по передаче тепловой энергии;
* оферта договора поставки тепловой энергии и теплоносителя в целях компенсации тепловых потерь.

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителя, на соответствующие плановые (расчетные) цены.

Постановлением РЭК от 19.12.2019 № 647 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» утверждены нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МКП «Благоустройство» – 1 668 Гкал.:

- 1-е полугодие – 870 Гкал.;

- 2-е полугодие – 798 Гкал.

МКП «Благоустройство» осуществляет услуги по передаче тепловой энергии АО «СУЭК-Кузбасс».

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения АО «СУЭК-Кузбасс» подлежат государственному регулированию.

Расчетный тариф на компенсацию потерь при передаче тепловой энергии АО «СУЭК»:

- 1-е полугодие 2020 года – 1 035,86 руб./Гкал.;

- 2-е полугодие 2020 года – 1 455,82 руб./Гкал.

По расчетам экспертов расходы на компенсацию тепловых потерь составят 2 063 тыс. руб.:

(870 Гкал. × 1035,86 руб./Гкал. + 798 Гкал. × 1 455,82 руб./Гкал.)/1000

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на покупную тепловую энергию в размере 2 063 тыс. руб.

* + 1. ***Расходы на холодную воду***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на теплоноситель***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Расходы на амортизацию***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на оплату труда***

Оплата труда – это система отношений, связанных с обеспечением установления и осуществления работодателем выплат работникам за их труд   
в соответствии с законами, иными нормативными правовыми актами, коллективным договором, соглашениями, локальными нормативными актами   
и трудовыми договорами (статья 129 Трудового Кодекса Российской Федерации).

Предложения предприятия по статье на 2020 год составляют   
на передачу тепловой энергии 676 тыс. руб.:

- численность – 0,99 человек;

- среднемесячная оплата труда 1 работника – 56 324,27 руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 71, том № 1, стр. 30-48, том № 2):

* Штатное расписание руководителей, специалистов и служащих МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО» на 2020 год за подписью начальника ППО;
* Статистическая форма 1-предприятие. Основные сведения о деятельности организации за 2019 год;
* Статистическая форма П-4. Сведения о численности и заработной плате работников за январь 2020 года.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

По расчётам экспертов, предложение предприятия в части нормативной численности на услуги по передаче тепловой энергии не превышает экономически обоснованный уровень.

Для расчёта среднемесячной оплаты труда на 1 работника эксперты предлагают воспользоваться данными среднего показателя заработной платы за 2019 год для организаций, занимающихся производством, передачей и распределением пара и горячей воды (https://kemerovostat.gks.ru)   
по г. Полысаево – 30 603,40 руб./мес., и применить индекс дефлятор на 2020 год - 103,0 %, опубликованный 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития.

Таким образом, среднемесячная заработная плата на 2020 год составит 31 521,50 руб.

Расчёт оплаты труда экспертов на 2020 год:

(31 521,50 руб./мес. на 1 чел. × 12 мес. × 0,99 чел.) /1000 = 375 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ расходы на оплату труда на 2020 год на уровне 375 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия – 302 тыс. руб. в сторону снижения за счет корректировки среднемесячной оплаты труда.

* + 1. ***Отчисления на социальные нужды***

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

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральный законом   
от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 30%;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ   
от 01.12.2005 №713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ   
«Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев   
на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010   
№ 350-ФЗ) в размере 0,5% на основании уведомления ФСС РФ (стр. 4, том   
2).

Предприятие запланировало затраты на отчисления на социальные нужды на уровне 223 тыс. руб. (стр. 4, том 1) с учетом ФОТ 676 тыс. руб. и суммой страховых вносов в размере 33 %.

Плановые отчисления на социальные нужды на 2020 году по мнению экспертов составят:

374 тыс. руб. (ФОТ) × 30,5% = 114 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия – 109 тыс. руб. в сторону снижения за счет корректировки планового фонда оплаты труда и размера страховых взносов.

* + 1. ***Расходы на ремонт основных средств***

Планируемые предприятием расходы на ремонт основных средств на 2020 год составляют 19 тыс. руб. Так как сумма договора до 100 тыс. руб., конкурсная закупка не обязательна.

Запланирован ремонт участка №22 тепловой сети (замена изоляции). Предполагаемый способ ремонта-подрядный.

По данной статье в качестве обоснования предприятие представило следующие материалы: дополнительное соглашение №1 от 27.12.2019 к договору №0084 от 30.10.2019 с ООО «ЛКС» на выполнение ремонта участка №22 тепловой сети с приложением локального сметного расчета, дефектная ведомость.

Эксперты считают расходы по данной статье экономически обоснованными и предлагают включить их в НВВ на 2020 год в полном объёме предложения предприятия - 19 тыс. руб.

* + 1. ***Расходы*** ***на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера.***

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 700 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 40-47, том 1, стр. 6, том 2):

* договор № 0084 от 30.10.2019 с ООО «ЛКС».
* график проведения технического обслуживания на 2020 год.

Предприятием был представлен договор технического обслуживания имущества № 0084 от 30.10.2019 с ООО «ЛКС», включающий в себя следующие работы:

- замена трубопровода (159 мм) и замена задвижки;

- испытание на прочность и плотность;

- обход и осмотр тепловой сети.

Согласно части. б п. 28 Основ ценообразования при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов.

Конкурсная закупка по заключению данного договора на сумму более 100 тыс. руб. предприятием не проводилась, что противоречит части 1) п. 15 статьи 4 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

Обосновывающие документы по необходимости проведения данных работ и акты выполненных работ не были представлены предприятием.

Эксперты считают расходы по данной статье экономически необоснованными по вышеперечисленным причинам и предлагают исключить из расчёта НВВ на 2020 год в полном объёме.

* + 1. ***Расходы на оплату иных работ и услуг.***

Предприятием заявлены расходы на оплату иных работ и услуг в размере 160 тыс. руб., в том числе:

* Работы по приведению технической документации тепловой сети – 60 тыс. руб.;
* Работы по проведению инженерной диагностики 6 участков трубопроводов методом акустической томографии – 71 тыс. руб.;
* Работы по подготовке документации для расчёта тарифа на 2020 год – 29 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием предоставлены следующие материалы (стр.72-136, том № 1):

* Договор № 2019-10 от 23.09.2019 с ИП Макарова Л.О.;
* Акт выполненных работ к договору № 2019-10 от 23.09.2019;
* Договор № 2019-16 от 18.10.2019 с ИП Макарова Л.О.;
* Акт выполненных работ к договору № 2019-16 от 18.10.2019;
* Экспертное заключение «Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии тепловыми сетями МПК «БЛАГОУСТРОЙСТВО» на 2020 год;
* Договор № 2019-13 от 11.10.2019 с ИП Макарова Л.О.;
* Акт выполненных работ к договору № 2019-13 от 11.10.2019;
* Паспорт тепловой сети МКП «БЛАГОУСТРОЙСТВО».

Стоимость приведения технической документации тепловой сети от котельной АО «СУЭК-Кузбасс» ПЕ Спецналадка ИП Макарова Л.О. по договору № 2019-10 от 23.09.2019 по предложению предприятия составляет 60 тыс. руб.

Расчёт основан на объёме работы в 15,5 чел. дн. и стоимости 1 чел. дн. 3 545,0 руб., исходя из заработной платы с учётом отчислений на социальные нужды 78 000 руб. в мес. (стр. 124, том 1), и составляет 60 тыс. руб. Так же в смету расходов включен налог для ИП в размере 7% от стоимости услуг.

Конкурсная закупка для заключения данного договора не обязательна, так как стоимость услуг не превышает 100 тыс. руб.

Эксперты предлагают проанализировать экономическую обоснованность стоимости данных работ.

Экспертами проведен анализ средней оплаты 1 человеко-дня на основании средней заработной платы предприятия на 2020 год с учётом отчислений на социальные нужды (30%).

(31 521,50 руб.× 1,3) / 22 дн. = 1 862,60 руб./дн.

Эксперты считают экономически обоснованными расходы по данной работе в размере 31 тыс. руб.:

(15,5 чел. дн. \* 1 862,60 руб./дн. \*1,06)/1000.

Таким образом, эксперты предлагают исключить из расчёта данных расходов 29 тыс. руб.

Стоимость работы по проведению инженерной диагностики   
6 участков трубопроводов методом акустической томографии по договору   
№ 2019-13 от 11.10.2019 ИП Макарова Л.О. по предложению предприятия составляет 71 тыс. руб.

Расчёт основан на объёме работы 18,6 чел. дн. и стоимости 1 чел. дн. 3 545,0 руб., исходя из заработной платы с учётом отчислений на социальные нужды 78 000 в мес. (стр. 131, том 1). Так же в смету расходов включен налог для ИП в размере 7% от стоимости услуг.

Конкурсная закупка для заключения данного договора не обязательна, так как стоимость услуг не превышает 100 тыс. руб.

Эксперты предлагают проанализировать экономическую обоснованность стоимости данных работ.

Экспертами проведен анализ средней оплаты 1 человеко-дня на основании средней заработной платы предприятия на 2020 год с учётом отчислений на социальные нужды (30%).

(31 521,50 руб.× 1,3) / 22 дн. = 1 862,60 руб./дн.

Эксперты считают экономически обоснованными расходы по данной работе в размере 37 тыс. руб.:

(18,6 чел. дн. \* 1 862,60 руб./дн. \*1,06)/1000.

Таким образом, эксперты предлагают исключить из расчёта данных расходов 34 тыс. руб.

Стоимость работы по подготовке документации для расчёта тарифа на 2020 год по договору № 2019-16 от 18.10.2019 ИП Макарова Л.О. по предложению предприятия составляет 29 тыс. руб.

Расчёт основан на объёме работы 7,5 чел. дн. и стоимости 1 чел. дн. 3 545,0 руб., исходя из заработной платы с учётом отчислений на социальные нужды 78 000 руб. в мес. (стр. 136, том 1), и составляет 29 тыс. руб. Так же в смету расходов включен налог для ИП в размере 7% от стоимости услуг.

Конкурсная закупка для заключения данного договора не обязательна, так как стоимость услуг не превышает 100 тыс. руб.

Эксперты предлагают проанализировать экономическую обоснованность стоимости данных работ.

Экспертами проведен анализ средней оплаты 1 человеко-дня на основании средней заработной платы предприятия на 2020 год с учётом отчислений на социальные нужды (30%).

(31 521,50 руб.× 1,3) / 22 дн. = 1 862,60 руб./дн.

Эксперты считают экономически обоснованными расходы по данной работе в размере 15 тыс. руб.:

(7,5 чел. дн. \* 1 862,60 руб./дн. \*1,06)/1000.

Таким образом, эксперты предлагают исключить из расчёта данных расходов 14 тыс. руб.

На основании вышеприведенного анализа, эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы в целом по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг», выполняемых по договорам с организациями» в размере 83 тыс. руб.

Расходы в размере 77 тыс. руб. эксперты считают экономически необоснованными по вышеуказанным причинам и исключают из расчёта НВВ на 2020 год по данной статье.

* + 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.***

Предприятием не представлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на услуги банков.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Арендная плата.***
    2. Предприятием не заявлены расходы по данной статье.
    3. ***Расходы на служебные командировки.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на обучение персонала.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Налог на имущество организации.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Земельный налог.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Транспортный налог.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы.***

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. ***Водный налог***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Прочие налоги***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* 1. **Внереализационные расходы**
     1. ***Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Расходы по сомнительным долгам.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* 1. **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения**
     1. ***Денежные выплаты социального характера   
        (по Коллективному договору)***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Резервный фонд.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Прочие расходы.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* 1. **Налог на прибыль.**

Предприятием не заявлены расходы по статье

* 1. **Расчётная предпринимательская прибыль.**

Предприятием не заявлены расходы по статье

Таким образом, НВВ на передачу тепловой энергии на 2020 год, по мнению экспертов, составит 2 654 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на тепловую энергию – 2 063 тыс. руб.;

- оплата труда – 375 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 114 тыс. руб.;

- ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом –   
19 тыс. руб.;

- расходы на оплату иных и других работ и услуг – 83 тыс. руб.

Расчёт НВВ предприятия на 2020 год представлен в приложении к экспертному заключении (смета расходов на передачу тепловой энергии МКП «Благоустройство»).

1. **ТАРИФЫ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ   
   НА 2020 ГОД**

На основании определенной необходимой валовой выручки на 2020 год эксперты рассчитали тарифы на передачу тепловой энергии   
МКП «Благоустройство» на потребительском рынке г. Полысаево. Расчёт представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии МКП «Благоустройство» на 2020 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Предложения экспертов  на 2020 год |
| 1 | Полезный отпуск на потребительском рынке,  тыс. Гкал | 7 560,530 |
| 2 | НВВ, тыс. руб. | 2 653,64 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал | 350,99 |

Приложения:

1. Смета расходов на передачу тепловой энергии   
   МКП «Благоустройство» на 2020 год



Приложение № 8 к протоколу   
№ 24 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.05.2020

**Тарифы МКП «Благоустройство» на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке г. Полысаево,**

**на период с 22.05.2020 по 31.12.2020**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП «Благоустройство» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 22.05.2020 по 30.06.2020 | 350,99 | x |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 350,99 | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |