**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 28**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

04.06.2020 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;

**Выходцева А.В.** – главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ким Е.Х.** – начальник управления тарифообразования ООО «СГК».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 235 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» в части 2021 года |
| 3. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 336 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 337 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» в части 2021 года |
| 5. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 237 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» |
| 6. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» в части 2021 года |

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

Вопрос 1 **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической  
комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 235 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного  
водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация»  
(структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)»».**

Докладчик **Выходцева А.В.** предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 235 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» следующее изменение:

В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения  
технической водой и об установлении тарифов на техническую воду  
АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение  
Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» в части 2021 года»**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением   
(приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 221) следующие изменения:

1. В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса»;

2. Скорректировать производственную программу АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 2 к настоящему протоколу;

3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 3 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду   
АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической  
комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 336 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ)   
(г. Кемерово)»»**

Докладчик **Выходцева А.В.** предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 336 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» следующее изменение:

В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 337 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» в части 2021 года»**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением   
(приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 337 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 220) следующие изменения:

1. В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

2. Скорректировать производственную программу АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 6 к настоящему протоколу;

3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 7 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 приложению № 8 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5. **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической  
комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 237 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)»**

Докладчик **Выходцева А.В.** предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 237 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» следующее изменение:

В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» в части 2021 года».**

Докладчик **Выходцева А.В.** в соответствии с экспертным заключением   
(приложение № 9 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 222) следующие изменения:

1. В преамбуле 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 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса»;

2. Скорректировать производственную программу АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 10 к настоящему протоколу;

3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 11 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 приложению № 12 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**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   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным **АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2021 год

Главный консультант Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2021 год (исх. от 20.04.2020 № КТ-исх-3/10-11/20, вх. от 20.04.2020 № 1607). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на сумму 453,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2021 год с учетом корректировки в размере 1,06 руб./м3.

На основании представленного заявления открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения на 2021 год, оказываемые АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово)» за № 02-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2021 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кемеровская генерация» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кемеровская генерация», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой, в том числе структурное подразделение Кемеровская ГРЭС.

Кемеровская ГРЭС предназначена для выработки и снабжения электрической и тепловой энергией промышленных предприятий, социальной сферы и населения.

Абонентами АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) в сфере холодного водоснабжения технической водой являются: ПАО «КОКС», АО «СибАТК», МП г. Кемерово «Зеленстрой», АО «ДЭУ», АО «ДЭК», ООО ПО «Токем».

Объекты инженерной инфраструктуры Кемеровской ГРЭС, необходимые для холодного водоснабжения технической водой, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2021 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кемеровская генерация» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/80А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

Следует отметить, что статья 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности. Согласно приказу Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о затратах организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности (горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение), на основании данных бухгалтерского и статистического учета раздельно по осуществляемым видам деятельности, централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения, и другим критериям.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов на регулируемые виды деятельности не представляется возможным.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2019 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере холодного водоснабжения технической водой.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2019 года по сравнению с предыдущим периодом на ***47,78*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением отложенных налоговых активов (на ***40,67*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2019 году оборотные активы увеличились на ***245*** млн.руб. Основным фактором для роста стало увеличение стоимости запасов на ***145,67*** млн.руб. и дебиторской задолженности на ***111,42*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное снижение выручки в 2019 году по сравнению с 2018 годом на ***77,94*** млн.руб. При этом себестоимость продаж снизилась на ***373,38*** млн.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***133,70*** млн.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***64,57*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности структурного подразделения Кемеровская ГРЭС АО «Кемеровская генерация».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2019 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам структурного подразделения Кемеровская ГРЭС за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2019 год составила ***2599,93*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2019 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***2599,93*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2019 год составили ***2607,94*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 235 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 221) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 877,79 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 90 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа, установленного с применением метода индексации, в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования орган регулирования тарифов **ежегодно** уточняет необходимую валовую выручку регулируемой организации на следующий i-й год долгосрочного периода регулирования (начиная со второго года долгосрочного периода регулирования) с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки при методе индексации рассчитывается по формуле (32) Методических указаний:



где:

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

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в подпункте "в" пункта 16 Методических указаний) в соответствии с формулой (39) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктами 49 и 88 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с формулой (39.1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с формулой (35) Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с пунктом 42 Методических указаний, тыс. руб.;

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2021 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2021 год в размере 925,16 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

При **корректировке** Операционных расходов на 2021 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2021 год определены** в сумме 918,92 тыс. руб.

ОР2021 = 877,79 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х (1+0) = 918,92 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 6,24 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 12,89 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 95 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

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

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

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

На 2021 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2021 год в размере 29,94 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 53,49 тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2021 год амортизация основных средств принята РЭК Кузбасса на уровне фактического показателя за 2019 год, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на амортизацию основных средств, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ГРЭС (в доле на потребительский рынок, рассчитанной пропорционально объемам реализации технической воды).

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2021 год **составляют** 49,36 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 19,42 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 4,13 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2021 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2021 год в размере 1974,06 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2062,93 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2381,47 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 407,41 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 318,54 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2021 год в размере 1963,83 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2003,51 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2368,47 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,66 на 2021 год)). Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 404,64 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 364,96 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2021 год в размере 10,24 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 57,82 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 13,00 тыс. руб.

Расходы по статье приняты РЭК Кузбасса на уровне фактического показателя 2019 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на налог на имущество, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ГРЭС (в доле на потребительский рынок, рассчитанной пропорционально объемам реализации технической воды).

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2,77 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 44,82 тыс. руб.

- По статье **«Налог на прибыль»** регулирующим органом затраты на 2021 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1,60 тыс. руб. В процессе экспертизы заявленные расходы по статье отклонены РЭК Кузбасса в связи с тем, что в расчет расходов из прибыли приняты выплаты по коллективному договору на социальное развитие, поощрение, которые не входят в налогооблагаемую базу при определении налога на прибыль в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, следовательно, уплата налога на прибыль в данном случае не предусмотрена.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

**Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов**

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

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2021 год РЭК Кузбасса не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 271,18 тыс. руб.

Заявленные предприятием затраты по данной статье учтены регулятором при расчете расходов по статье **«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»** в соответствии с главой VII Методических указаний.

**Нормативная прибыль**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой 31 настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., тыс. руб.;

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

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

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

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

В соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2021 год в размере 5,11 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 4,82 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кемеровская генерация» на 2019-2021 годы.

В процессе экспертизы расходы в сумме 4,82 тыс. руб. **учтены** РЭК Кузбасса на уровне предложения организации. Необходимо отметить, что предложенный предприятием уровень расходов на социальное развитие, поощрение, не превышает фактический размер аналогичных выплат по итогу 2019 года. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,29 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2021 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования;

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2021 года в сторону уменьшения на сумму 63,18 тыс.руб.

При корректировке 2021 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует, в связи с чем расходы по данной статье учтены в сумме 0,00 тыс.руб.

**«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитывается с учетом пунктов 22 - [23](consultantplus://offline/ref=86F7B0ACBCC8A3BDC9BA234FA4EF1286F789835BE8F185CD89371811B687AFFB56AEB292774DB689102AD8A34C058366C2C1E6E1335FD62Ai5FEK) Основ ценообразования по формуле (38):



где:

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

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом пунктов 22, 29, 49, [51](consultantplus://offline/ref=3BA6FA74A50E718E896531E72E8AA562FB3430D6E311DF667BD716ED2D9D3612CCF2EE1AA74099A5504CF8837583645003327A1CE2F113E4P9I4K) - 60 и 88 Методических указаний;

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





ресурсов, скорректированные или определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний;

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

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

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

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

 - скорректированная стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 2.

Таблица 2





Таким образом общая сумма расходов по статье на 2021 год по расчету регулятора составила -49,04 тыс.руб.

**«Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 92 Методических указаний величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе на год (i-2), тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**«Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 93 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по формуле (36). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

где:

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

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованной системы холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2019-2023 годы регулятором не утверждены, в производственной программе отсутствуют.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 918,92 + 2381,47 + 0 + 4,82 + 49,36 + 0 + 0 – 0 + 0 + + (-49,04) = 3305,53 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 1619,71 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 1685,82 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2021 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2020 года (0,98 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 434,44 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 18,70 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2021 год в размере 2734371,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 3150167,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 415796,00 м3 в сторону увеличения).

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов реализации технической воды по расчету регулирующего органа, произведенному в соответствии с п. 4-5 Методических указаний.

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2019 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2019 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2016-2018гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 3:

Таблица 3



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2021 год представлена в Таблице 4:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 2734371,00 | - | 2734371,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 3150167,00 | - | 3150167,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 3305536,24 | - | 3305536,24 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1652768,12*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1652768,12*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на техническую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на техническую воду с учетом календарной разбивки:

#### Таблица 5

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 0,98 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 1,02 | 4,1 |

Приложение № 2 к протоколу   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кемеровская генерация» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1367186 | 1367186 | 1367186 | 1367186 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 1066,40 | 1189,45 | 1238,81 | 1395,44 | 1619,71 | 1685,82 | 1517,58 | 1750,00 | 1750,00 | 1955,08 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |
| 2019 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ГРЭС |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 2 734 371,00 | 3 150 167,00 | 2 847 828,73 | 2 734 371,00 | 415 796,00 | 3 150 167,00 | 571 165,24 | 3 305 536,24 | 1 652 768,12 | 1 652 768,12 | -571 165,24 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 401,91** | **2 601,52** | **2 709,21** | **2 929,16** | **119,07** | **3 048,23** | **420,59** | **3 349,75** | **1 641,82** | **1 707,93** | **-420,59** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **756,94** | **665,70** | **774,84** | **797,79** | **5,72** | **803,51** | **-5,39** | **792,40** | **396,20** | **396,20** | **5,39** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **87,16** | **82,50** | **89,22** | **91,86** | **0,66** | **92,52** | **-0,62** | **91,24** | **45,62** | **45,62** | **0,62** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **490,46** | **430,79** | **502,06** | **516,93** | **3,71** | **520,64** | **-3,49** | **513,44** | **256,72** | **256,72** | **3,49** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 40 393,23 | 35 478,91 | 41 349,28 | 42 572,86 | 0,00 | 42 878,84 | 0,00 | 42 363,06 | 42 363,06 | 42 363,06 | 209,80 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 1,01 |  | 1,01 |  | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **148,12** | **130,61** | **151,62** | **156,11** | **1,12** | **157,23** | **-1,06** | **155,05** | **77,53** | **77,53** | **1,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **24,20** | **17,74** | **24,77** | **25,51** | **0,18** | **25,69** | **-0,18** | **25,33** | **12,67** | **12,67** | **0,18** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 24,20 | 17,74 | 24,77 | 25,51 | 0,18 | 25,69 | -0,18 | 25,33 | 12,67 | 12,67 | 0,18 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 24,20 | 17,74 | 24,77 | 25,51 | 0,18 | 25,69 | -0,18 | 25,33 | 12,67 | 12,67 | 0,18 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **7,00** | **4,06** | **7,17** | **7,38** | **0,05** | **7,43** | **-0,05** | **7,33** | **3,66** | **3,66** | **0,05** |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 7,00 | 4,06 | 7,17 | 7,38 | 0,05 | 7,43 | -0,05 | 7,33 | 3,66 | 3,66 | 0,05 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | Обследование | тыс руб | 7,00 | 4,06 | 7,17 | 7,38 | 0,05 | 7,43 | -0,05 | 7,33 | 3,66 | 3,66 | 0,05 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **102,76** | **96,04** | **105,19** | **108,30** | **0,78** | **109,08** | **-0,73** | **107,57** | **53,78** | **53,78** | **0,73** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **102,76** | **96,04** | **105,19** | **108,30** | **0,78** | **109,08** | **-0,73** | **107,57** | **53,78** | **53,78** | **0,73** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 102,76 | 96,04 | 105,19 | 108,30 | 0,78 | 109,08 | -0,73 | 107,57 | 53,78 | 53,78 | 0,73 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **18,10** | **20,70** | **18,53** | **19,07** | **0,14** | **19,21** | **-0,12** | **18,95** | **9,47** | **9,47** | **0,12** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **18,10** | **20,70** | **18,53** | **19,07** | **0,14** | **19,21** | **-0,12** | **18,95** | **9,47** | **9,47** | **0,12** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 18,10 | 20,70 | 18,53 | 19,07 | 0,14 | 19,21 | -0,12 | 18,95 | 9,47 | 9,47 | 0,12 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **29,94** | **49,36** | **22,46** | **29,94** | **23,55** | **53,49** | **19,42** | **49,36** | **24,68** | **24,68** | **-19,42** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **29,94** | **49,36** | **22,46** | **29,94** | **23,55** | **53,49** | **19,42** | **49,36** | **24,68** | **24,68** | **-19,42** | по факту 2019 года |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1 494,18** | **1 769,73** | **1 788,19** | **1 974,06** | **88,87** | **2 062,93** | **407,41** | **2 381,47** | **1 157,68** | **1 223,79** | **-407,41** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 1 483,94 | 1 755,13 | 1 777,35 | 1 963,83 | 39,68 | 2 003,51 | 404,64 | 2 368,47 | 1 151,18 | 1 217,29 | -404,64 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 10,24 | 13,00 | 10,84 | 10,24 | 47,59 | 57,82 | 2,77 | 13,00 | 6,50 | 6,50 | -2,77 | по факту 2019 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **4,75** | **6,41** | **4,65** | **5,11** | **-0,29** | **4,82** | **-0,29** | **4,82** | **2,41** | **2,41** | **0,29** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4,75 | 6,41 | 4,65 | 5,11 | -0,29 | 4,82 | -0,29 | 4,82 | 2,41 | 2,41 | 0,29 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 4,75 | 6,41 | 4,65 | 5,11 | -0,29 | 4,82 | -0,29 | 4,82 | 2,41 | 2,41 | 0,29 | по предложению предприятия |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 1,60 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 1,60 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  | 1,60 |  |  | 1,60 | 1,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предусмотрено действующим законодательством |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-150,81** | **0,00** | **58,02** | **0,00** | **271,18** | **271,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-732,61** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | **563,04** |  | **58,02** |  | **271,18** | **271,18** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Учтено при расчете статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб | **18,76** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **6,55** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 607,94** | **2 765,33** | **2 934,27** | **389,96** | **3 324,23** | **420,30** | **3 354,57** | **1 644,23** | **1 710,34** | -420,30 |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 255,85 | 2 607,94 | 2 765,33 | 2 934,27 | 389,96 | 3 324,23 | 420,30 | 3 354,57 | 1 644,23 | 1 710,34 | -420,30 |  |
|  |  | 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 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-131,08** | **-63,18** | **63,18** | **0,00** | **14,14** | **-49,04** | **-24,52** | **-24,52** | -14,14 |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  | **-63,18** | **63,18** |  | **63,18** |  | 0,00 | 0,00 | -63,18 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **-131,08** |  |  |  | **-49,04** | **-49,04** | -24,52 | -24,52 | 49,04 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 607,94** | **2 634,25** | **2 871,09** | **453,14** | **3 324,23** | **434,44** | **3 305,53** | **1 619,71** | **1 685,82** | 0,00 |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **2 255,85** | **2 607,94** | **2 634,25** | **2 871,09** | **453,14** | **3 324,23** | **434,44** | **3 305,53** | **1 619,71** | **1 685,82** | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **0,82** | **0,83** | **0,93** | **1,05** |  | **1,06** |  | **1,00** | **0,98** | **1,02** | **0,05** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 0,82 | 0,83 | 0,93 | 1,05 |  | 1,06 |  | 1,00 | 0,98 | 1,02 | 0,05 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **490,46** | **430,79** | **502,06** | **516,93** |  | **520,64** |  | **513,44** | **256,72** | **256,72** | **3,49** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **1,01** |  | **1,01** |  | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **40 393,23** | **35 478,91** | **41 349,28** | **42 572,86** |  | **42 878,84** |  | **42 363,06** | **42 363,06** | **42 363,06** | **209,80** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |  | **1,0266** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,21** |  | **0,17** | **0,17** |  | **0,15** |  | **0,14** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 221,16** | **2 552,16** | **2 738,22** | **2 899,22** | **366,70** | **3 265,92** | **401,16** | **3 300,38** | **1 617,14** | **1 683,25** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **877,79** | **782,43** | **898,56** | **925,16** | **6,65** | **931,81** | **- 6,24** | **918,92** | **459,46** | **459,46** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 343,37** | **1 769,73** | **1 839,66** | **1 974,06** | **360,05** | **2 334,11** | **407,41** | **2 381,47** | **1 157,68** | **1 223,79** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **29,94** | **49,36** | **22,46** | **29,94** | **23,55** | **53,49** | **19,42** | **49,36** | **24,68** | **24,68** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **4,75** | **6,41** | **4,65** | **5,11** | **- 0,29** | **4,82** | **- 0,29** | **4,82** | **2,41** | **2,41** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 131,08** | **- 63,18** | **63,18** | **-** | **14,14** | **- 49,04** | **- 24,52** | **- 24,52** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 607,94** | **2 634,25** | **2 871,09** | **453,14** | **3 324,23** | **434,44** | **3 305,53** | **1 619,71** | **1 685,82** |  |  |

Приложение № 4 к протоколу   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 0,78 | 0,87 | 0,87 | 0,98 | 0,98 | 1,02 | 1,11 | 1,28 | 1,28 | 1,43 |

».

Приложение № 5 к протоколу   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным **АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2021 год

Главный консультант Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2021 год (исх. от 20.04.2020 № КТ-исх-3/10-11/20, вх. от 20.04.2020 № 1607). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на сумму 7,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2021 год с учетом корректировки в размере 5,32 руб./м3.

На основании представленного заявления открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения на 2021 год, оказываемые АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово)» за № 02-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2021 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кемеровская генерация» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кемеровская генерация», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой, в том числе структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ.

Кемеровская ТЭЦ предназначена для выработки и снабжения электрической и тепловой энергией промышленных предприятий, социальной сферы и населения.

Отпуск технической воды осуществляется единственному потребителю ООО «Кузбассоргхим» согласно заключенному договору от 10.12.2007 № 1-БНС.

Объектами инженерной инфраструктуры Кемеровской ТЭЦ (в частности Водозабор № 3), необходимыми для холодного водоснабжения технической водой, предприятие пользуется по договору аренды муниципального имущества города Кемерово от 14.09.2007 № 371, заключенному с комитетом по управлению муниципальным имуществом города Кемерово (далее – КУМИ города Кемерово). В материалах тарифного дела представлено письмо КУМИ города Кемерово о том, что арендодатель не намерен расторгать вышеуказанный договор в период с 2019 по 2023 годы при выполнении арендатором всех условий договора.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2021 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кемеровская генерация» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/80А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

Следует отметить, что статья 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности. Согласно приказу Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о затратах организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности (горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение), на основании данных бухгалтерского и статистического учета раздельно по осуществляемым видам деятельности, централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения, и другим критериям.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов на регулируемые виды деятельности не представляется возможным.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2019 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере холодного водоснабжения технической водой.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2019 года по сравнению с предыдущим периодом на ***47,78*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением отложенных налоговых активов (на ***40,67*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2019 году оборотные активы увеличились на ***245*** млн.руб. Основным фактором для роста стало увеличение стоимости запасов на ***145,67*** млн.руб. и дебиторской задолженности на ***111,42*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное снижение выручки в 2019 году по сравнению с 2018 годом на ***77,94*** млн.руб. При этом себестоимость продаж снизилась на ***373,38*** млн.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***133,70*** млн.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***64,57*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности структурного подразделения Кемеровская ТЭЦ  
АО «Кемеровская генерация».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2019 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абоненту структурного подразделения Кемеровская ТЭЦ за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2019 год составила ***54,35*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2019 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***54,35*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2019 год составили ***54,60*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 336 АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской от 06.11.2018 № 337 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 220) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 42,94 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 90 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа, установленного с применением метода индексации, в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования орган регулирования тарифов **ежегодно** уточняет необходимую валовую выручку регулируемой организации на следующий i-й год долгосрочного периода регулирования (начиная со второго года долгосрочного периода регулирования) с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки при методе индексации рассчитывается по формуле (32) Методических указаний:



где:

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

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в подпункте "в" пункта 16 Методических указаний) в соответствии с формулой (39) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктами 49 и 88 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с формулой (39.1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с формулой (35) Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с пунктом 42 Методических указаний, тыс. руб.;

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2021 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2021 год в размере 45,26 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

При **корректировке** Операционных расходов на 2021 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2021 год определены** в сумме 44,95 тыс. руб.

ОР2021 = 42,94 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х (1+0) = 44,95 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,31 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 4,53 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 95 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

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

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

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

На 2021 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

На 2021 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2021 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

По статье **«Расходы на арендную плату»:**

В соответствии с п. 29 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа определяется исходя из принципа возмещения арендодателю (лизингодателю) амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду (лизинг) имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный уровень размера арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата (лизинговый платеж) являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Регулирующим органом затраты по статье утверждены на 2021 год в размере 1,29 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1,46 тыс. руб. Среди обосновывающих документов предприятием представлен договоры аренды муниципального имущества (Водозабор № 3) (с приложениями), копии выставленных счетов-фактур за 2019 год.

В процессе экспертизы РЭК Кузбасса затраты по статье определены в сумме 1,33 тыс. руб. Расходы приняты регулятором на уровне фактического показателя 2019 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на арендную плату, отнесенные на регулируемый вид деятельности по структурному подразделению Кемеровской ТЭЦ.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,04 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 0,13 тыс. руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2021 год в размере 11,78 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7,94 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 12,07 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,30 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 4,13 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2021 год в размере 11,78 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7,89 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 12,07 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,66 на 2021 год)). Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,30 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 4,18 тыс. руб.

- По статье **«Налог на прибыль»** регулирующим органом затраты на 2021 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 0,05 тыс. руб. В процессе экспертизы заявленные расходы по статье отклонены РЭК Кузбасса в связи с тем, что в расчет расходов из прибыли приняты выплаты по коллективному договору на социальное развитие, поощрение, которые не входят в налогооблагаемую базу при определении налога на прибыль в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, следовательно, уплата налога на прибыль в данном случае не предусмотрена.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

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

Расходы по данной статье на 2021 год регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не предложены.

На 2021 год в данной статье учтена сумма недополученных доходов организации (от снижения объемов реализации технической воды) за 2018 год, заявленная предприятием при корректировке необходимой валовой выручки и тарифов на 2020 год, признанная регулятором экономически обоснованной и перенесенная к учету на 2021-2022 годы в соответствии с п. 15 Основ ценообразования.

Расходы по статье учтены в размере 18,18 тыс.руб.

**Нормативная прибыль**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой 31 настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., тыс. руб.;

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

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

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

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

В соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2021 год в размере 0,20 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 0,21 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кемеровская генерация» на 2019-2021 годы.

В процессе экспертизы расходы в сумме 0,21 тыс. руб. **учтены** РЭК Кузбасса на уровне предложения организации. Необходимо отметить, что предложенный предприятием уровень расходов на социальное развитие, поощрение, не превышает фактический размер аналогичных выплат по итогу 2019 года. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,01 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2021 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования;

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2021 года в сторону увеличения на сумму 0,85 тыс.руб. При корректировке тарифов на 2020 год регулятором также была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2020 года в сторону уменьшения на сумму 6,87 тыс.руб.

При корректировке 2021 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует, в связи с чем в расходах по данной статье учтены только исключенные в предыдущем периоде регулирования (2020 год) средства в размере 6,87 тыс.руб.

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

**«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитывается с учетом пунктов 22 - [23](consultantplus://offline/ref=86F7B0ACBCC8A3BDC9BA234FA4EF1286F789835BE8F185CD89371811B687AFFB56AEB292774DB689102AD8A34C058366C2C1E6E1335FD62Ai5FEK) Основ ценообразования по формуле (38):



где:

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

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом пунктов 22, 29, 49, [51](consultantplus://offline/ref=3BA6FA74A50E718E896531E72E8AA562FB3430D6E311DF667BD716ED2D9D3612CCF2EE1AA74099A5504CF8837583645003327A1CE2F113E4P9I4K) - 60 и 88 Методических указаний;

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





ресурсов, скорректированные или определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний;

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

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

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

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

 - скорректированная стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2021 год по расчету регулятора составила -3,24 тыс.руб.

**«Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 92 Методических указаний величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе на год (i-2), тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**«Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 93 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по формуле (36). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

где:

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

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованной системы холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2019-2023 годы регулятором не утверждены, в производственной программе отсутствуют.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 44,95 + 31,59 + 0 + 0,21 + 0 + 0 + 0 – 0 + 6,87 + + (-3,24) = 80,38 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 40,19 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 40,19 тыс. руб.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 21,01 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 14,41 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2021 год в размере 16400,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 12400,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 4000,00 м3 в сторону снижения).

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов реализации технической воды по расчету регулирующего органа, произведенному в соответствии с п. 4-5 Методических указаний.

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2019 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2019 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2016-2018гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 3:

Таблица 3



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2021 год представлена в Таблице 4:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 16400,00 | - | 16400,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 12400,00 | - | 12400,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 16712,05 | - | 16712,05 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***8356,03*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***8356,03*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на техническую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на техническую воду с учетом календарной разбивки:

#### Таблица 5

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | | | | |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 4,81 | -27,3 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 4,81 | 0,0 |

Приложение № 6 к протоколу   
№ 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кемеровская генерация» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 8200 | 8200 | 8200 | 8200 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 25,17 | 28,37 | 17,29 | 33,09 | 40,19 | 40,19 | 30,18 | 31,00 | 31,00 | 31,73 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |
| 2019 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 7 к протоколу № 28 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ТЭЦ |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 16 400,00 | 16 609,00 | 9 996,64 | 16 400,00 | -4 000,00 | 12 400,00 | 312,05 | 16 712,05 | 8 356,03 | 8 356,03 | -312,05 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **53,11** | **54,40** | **50,72** | **58,32** | **0,56** | **58,88** | **0,04** | **58,36** | **29,18** | **29,18** | **-0,04** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **25,02** | **24,80** | **25,60** | **26,36** | **0,19** | **26,55** | **-0,17** | **26,19** | **13,10** | **13,10** | **0,17** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **7,68** | **4,70** | **7,86** | **8,09** | **0,06** | **8,15** | **-0,05** | **8,04** | **4,02** | **4,02** | **0,05** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3,58** | **6,56** | **3,66** | **3,77** | **0,03** | **3,80** | **-0,02** | **3,75** | **1,87** | **1,87** | **0,02** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 29 798,70 | 54 658,72 | 30 542,93 | 31 406,65 | 0,00 | 31 669,14 | 0,00 | 31 231,16 | 31 231,16 | 31 231,16 | 175,49 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  | 0,01 |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1,08** | **1,97** | **1,11** | **1,14** | **0,01** | **1,15** | **-0,01** | **1,13** | **0,57** | **0,57** | **0,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **12,68** | **11,57** | **12,97** | **13,36** | **0,09** | **13,45** | **-0,09** | **13,27** | **6,64** | **6,64** | **0,09** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 12,68 | 11,57 | 12,97 | 13,36 | 0,09 | 13,45 | -0,09 | 13,27 | 6,64 | 6,64 | 0,09 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 12,68 | 11,57 | 12,97 | 13,36 | 0,09 | 13,45 | -0,09 | 13,27 | 6,64 | 6,64 | 0,09 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7,91** | **7,73** | **8,10** | **8,33** | **3,97** | **12,30** | **-0,06** | **8,28** | **4,14** | **4,14** | **0,06** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **7,91** | **7,73** | **8,10** | **8,33** | **3,97** | **12,30** | **-0,06** | **8,28** | **4,14** | **4,14** | **0,06** |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 7,91 | 7,73 | 8,10 | 8,33 | 3,97 | 12,30 | -0,06 | 8,28 | 4,14 | 4,14 | 0,06 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **10,02** | **14,12** | **10,25** | **10,56** | **0,07** | **10,63** | **-0,08** | **10,48** | **5,24** | **5,24** | **0,08** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **10,02** | **14,12** | **10,25** | **10,56** | **0,07** | **10,63** | **-0,08** | **10,48** | **5,24** | **5,24** | **0,08** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 10,02 | 14,12 | 10,25 | 10,56 | 0,07 | 10,63 | -0,08 | 10,48 | 5,24 | 5,24 | 0,08 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **1,29** | **1,33** | **0,50** | **1,29** | **0,17** | **1,46** | **0,04** | **1,33** | **0,67** | **0,67** | **-0,04** |  |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс руб | 1,29 | 1,33 | 0,50 | 1,29 | 0,17 | 1,46 | 0,04 | 1,33 | 0,67 | 0,67 | -0,04 | по факту 2019 года |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **8,88** | **6,42** | **6,26** | **11,78** | **-3,84** | **7,94** | **0,30** | **12,07** | **6,04** | **6,04** | **-0,30** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 8,88 | 6,37 | 6,26 | 11,78 | -3,89 | 7,89 | 0,30 | 12,07 | 6,04 | 6,04 | -0,30 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,18** | **0,20** | **0,11** | **0,20** | **0,01** | **0,21** | **0,01** | **0,21** | **0,11** | **0,11** | **-0,01** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,18 | 0,20 | 0,11 | 0,20 | 0,01 | 0,21 | 0,01 | 0,21 | 0,11 | 0,11 | -0,01 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 0,18 | 0,20 | 0,11 | 0,20 | 0,01 | 0,21 | 0,01 | 0,21 | 0,11 | 0,11 | -0,01 | по предложению предприятия |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  | 0,05 |  |  | 0,05 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не предусмотрено действующим законодательством |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-1,40** | **0,00** | **6,42** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18,18** | **18,18** | **9,09** | **9,09** | **-18,18** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-1,40** |  |  |  |  |  | **18,18** | **18,18** | 9,09 | 9,09 | -18,18 | в данной статье учтена сумма недополученных доходов организации от снижения объемов реализации по факту 2018 года по сравнению с плановыми значениями в размере 18,18 тыс.руб., заявленная предприятием при корректировке тарифов на 2020 год и перенесенная регулятором на 2021-2022гг. в соответствии с п. 15 Основ ценообразования |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **6,42** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **1,66** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **53,55** | **54,60** | **57,25** | **58,52** | **0,57** | **59,09** | **18,23** | **76,75** | **38,37** | **38,37** | -18,23 |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 53,55 | 54,60 | 57,25 | 58,52 | 0,57 | 59,09 | 18,23 | 76,75 | 38,37 | 38,37 | -18,23 |  |
|  |  | 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 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-6,87** | **0,85** | **6,02** | **6,87** | **2,78** | **3,63** | **1,82** | **1,82** | -2,78 |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  | **-6,87** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  | **0,85** | **6,02** | **6,87** | **6,02** | **6,87** | 3,44 | 3,44 | -6,02 | В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулятором произведена корректировка общей суммы НВВ (учтено в размере минусовой корректировки 2020 года) |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-3,24** | **-3,24** | -1,62 | -1,62 | 3,24 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **53,55** | **54,60** | **50,38** | **59,37** | **6,59** | **65,96** | **21,01** | **80,38** | **40,19** | **40,19** | 0,00 |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **53,55** | **54,60** | **50,38** | **59,37** | **6,59** | **65,96** | **21,01** | **80,38** | **40,19** | **40,19** | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **3,27** | **3,29** | **5,04** | **3,62** |  | **5,32** |  | **4,81** | **4,81** | **4,81** | **-1,19** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 3,27 | 3,29 | 5,04 | 3,62 |  | 5,32 |  | 4,81 | 4,81 | 4,81 | -1,19 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3,58** | **6,56** | **3,66** | **3,77** |  | **3,80** |  | **3,75** | **1,87** | **1,87** | **0,02** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  | **0,01** |  | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **29 798,70** | **54 658,72** | **30 542,93** | **31 406,65** |  | **31 669,14** |  | **31 231,16** | **31 231,16** | **31 231,16** | **175,49** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |  | **1,0266** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,34** |  | **0,19** | **0,34** |  | **0,36** |  | **0,27** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **53,37** | **54,40** | **57,14** | **58,32** | **0,56** | **58,88** | **18,22** | **76,54** | **38,27** | **38,27** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **42,94** | **46,64** | **43,96** | **45,26** | **4,22** | **49,48** | **- 0,31** | **44,95** | **22,48** | **22,48** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **10,43** | **7,75** | **13,18** | **13,07** | **- 3,67** | **9,40** | **18,52** | **31,59** | **15,79** | **15,79** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **0,18** | **0,20** | **0,11** | **0,20** | **0,01** | **0,21** | **0,01** | **0,21** | **0,11** | **0,11** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 6,87** | **0,85** | **6,02** | **6,87** | **2,78** | **3,63** | **1,82** | **1,82** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **53,55** | **54,60** | **50,38** | **59,37** | **6,59** | **65,96** | **21,01** | **80,38** | **40,19** | **40,19** |  |  |

Приложение № 8 к протоколу

№ 28 заседания Правления

Региональной энергетической

комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 3,07 | 3,46 | 3,46 | 6,62 | 4,81 | 4,81 | 3,68 | 3,78 | 3,78 | 3,87 |

».

Приложение № 9 к протоколу

№ 28 заседания Правления

Региональной энергетической

комиссии Кузбасса от 04.06.2020

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным **АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**,

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2021 год

Главный консультант Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2021 год (исх. от 20.04.2020 № КТ-исх-3/10-10/20, вх. от 20.04.2020 № 1608). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года на сумму 401,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой на 2021 год с учетом корректировки в размере 1,66 руб./м3.

На основании представленного заявления открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услугу холодного водоснабжения на 2021 год, оказываемую АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» за № 03-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2021 год.

**Общая характеристика организации**

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (далее – организация) было образовано в результате реорганизации ОАО «Кузбассэнерго» в 2012 году.

Организация осуществляет несколько видов деятельности, основными из которых являются продажа, покупка и производство электрической энергии; производство, распределение, передача пара и горячей воды; реализация тепловой энергии и др. В число услуг, оказываемых АО «Кузнецкая ТЭЦ», входят также услуги в сфере холодного водоснабжения технической водой.

Абонентами АО «Кузнецкая ТЭЦ» в сфере холодного водоснабжения технической водой являются АО «Завод Универсал», ОАО «РУСАЛ новокузнецкий алюминиевый завод», АО «СибАТК», ООО «Копекс Сибирь», ИП Борисенко Р.В.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые для холодного водоснабжения технической водой, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Материалы АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) по корректировке тарифов на 2021 год заверены подписью заместителя генерального директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» является единоличным исполнительным органом управляемого АО «Кузнецкая ТЭЦ» в соответствии с договором от 31.07.2012 №УК-12/82А «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании информационных и консультационных услуг».

Следует отметить, что статья 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности. Согласно приказу Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о затратах организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности (горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение), на основании данных бухгалтерского и статистического учета раздельно по осуществляемым видам деятельности, централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения, и другим критериям.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения общехозяйственных расходов на регулируемые виды деятельности не представляется возможным.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2019 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Рассматриваемое предприятие является многоотраслевой организацией, в сферу деятельности которой, в том числе, входит оказание услуг в сфере холодного водоснабжения технической водой.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2019 года по сравнению с предыдущим периодом на ***66,77*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***65,23*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2019 году оборотные активы снизились на ***35,78*** млн.руб. Основным фактором для снижения стало уменьшение дебиторской задолженности на ***194,32*** млн.руб., при одновременном увеличении стоимости запасов на ***98,04*** млн.руб. и финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) на ***43,37*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное снижение выручки в 2019 году по сравнению с 2018 годом на ***15,69*** млн.руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***4,88*** млн.руб. Убыток предприятия составил ***11,17*** млн.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***104,36*** млн.руб.).

Продажа технической воды абонентам не является основным видом деятельности АО «Кузнецкая ТЭЦ».

В учетной политике организации отмечено, что «себестоимость технической воды формируется исходя из фактических затрат на ее приготовление. При невозможности определения фактических затрат, в себестоимость технической воды включаются затраты, определенные в соответствии с калькуляцией, которая выделяется из затрат участков основного производства, участвующих в производстве электро- и теплоэнергии».

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2019 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2019 год составила ***963,78*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2019 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному виду деятельности составили ***963,78*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2019 год составили ***968,11*** тыс.руб.

Расходы организации при расчете тарифов на техническую воду определяются в доле, относящейся на потребительский рынок.

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 237 АО «Кузнецкая ТЭЦ» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 222)   
АО «Кузнецкая ТЭЦ»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Техническая вода | 2019 | 540,30 | х | х | 0 | 0 |
| 2020 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | х | 0 | 0 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно п. 90 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа, установленного с применением метода индексации, в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования орган регулирования тарифов **ежегодно** уточняет необходимую валовую выручку регулируемой организации на следующий i-й год долгосрочного периода регулирования (начиная со второго года долгосрочного периода регулирования) с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки при методе индексации рассчитывается по формуле (32) Методических указаний:



где:

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

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в подпункте "в" пункта 16 Методических указаний) в соответствии с формулой (39) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктами 49 и 88 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с формулой (39.1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с формулой (35) Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с пунктом 42 Методических указаний, тыс. руб.;

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2021 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2021 год в размере 569,46 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

При **корректировке** Операционных расходов на 2021 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2021 год определены** в сумме 565,62 тыс. руб.

ОР2021 = 540,30 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)] х х (1+0) = 565,62 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,84 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 5,35 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 95 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

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

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

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

На 2021 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2021 год в размере 163,85 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 164,00 тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2021 год амортизация основных средств принята РЭК Кузбасса на уровне фактического показателя за 2019 год, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на амортизацию основных средств, отнесенные на регулируемый вид деятельности (в доле на потребительский рынок, рассчитанной пропорционально объемам реализации технической воды).

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2021 год **составляют** 115,23 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 48,62 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 48,77 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2021 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2021 год в размере 940,82 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 672,70 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 268,12 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2021 год в размере 911,22 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 651,88 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 2,66 на 2021 год)). Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 259,34 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2021 год в размере 29,60 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 20,82 тыс. руб.

Расходы по статье приняты РЭК Кузбасса на уровне фактического показателя 2019 года, подтвержденного данными представленного предприятием бухгалтерского регистра по счету 9002350200 «Производство технической воды», отражающего фактические расходы на налог на имущество, отнесенные на регулируемый вид деятельности (в доле на потребительский рынок, рассчитанной пропорционально объемам реализации технической воды).

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 8,78 тыс. руб.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

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

Регулирующим органом затраты по данной статье на 2021 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 425,77 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтены доходы организации, не полученные в связи со снижением фактических объемов реализации технической воды по сравнению с плановыми за 2019 год.

Недополученные доходы за 2019 год учтены регулятором при расчете расходов по статье **«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»** в соответствии с главой VII Методических указаний.

**Нормативная прибыль**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой 31 настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., тыс. руб.;

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

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

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

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

В соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается.

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2021 год в размере 3,03 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 5,54 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2019-2021 годы.

В процессе экспертизы расходы в сумме 3,70 тыс. руб. **учтены** РЭК Кузбасса на уровне фактических расходов на социальное развитие, поощрение по итогу 2019 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103% на 2020 год и 103,7% на 2021 год. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,67 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 1,84 тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для АО «Кузнецкая ТЭЦ» не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2021 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кузнецкая ТЭЦ» не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования;

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулирующим органом при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2021 года в сторону увеличения на сумму 29,32 тыс.руб.

При корректировке 2021 года в целях недопущения резких изменений уровня тарифов специалистом РЭК Кузбасса предлагается произвести корректировку НВВ в сторону уменьшения на сумму 173,69 тыс.руб.

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

**«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода индексации, рассчитывается с учетом пунктов 22 - [23](consultantplus://offline/ref=86F7B0ACBCC8A3BDC9BA234FA4EF1286F789835BE8F185CD89371811B687AFFB56AEB292774DB689102AD8A34C058366C2C1E6E1335FD62Ai5FEK) Основ ценообразования по формуле (38):



где:

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

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом пунктов 22, 29, 49, [51](consultantplus://offline/ref=3BA6FA74A50E718E896531E72E8AA562FB3430D6E311DF667BD716ED2D9D3612CCF2EE1AA74099A5504CF8837583645003327A1CE2F113E4P9I4K) - 60 и 88 Методических указаний;

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





ресурсов, скорректированные или определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний;

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

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

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

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

 - скорректированная стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения, рассчитанная по итогу 2019 года составила 168,09 тыс.руб.

Кроме того, в данной статье учтена часть корректировки НВВ по результатам 2018 года, рассчитанная регулятором при корректировке тарифов на 2020 год и перенесенная (по согласованию с предприятием) для учета на 2021 год в размере (-71,84) тыс.руб.

Таким образом общая сумма расходов по статье на 2021 год по расчету регулятора составила 96,25 тыс.руб.

**«Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 92 Методических указаний величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе на год (i-2), тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**«Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 93 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по формуле (36). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

где:

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

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованной системы холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2019-2023 годы регулятором не утверждены, в производственной программе отсутствуют.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 565,62 + 672,70 + 0 + 3,70 + 115,23 + 0 + 0 – 0 + (-173,69) + + 96,25 = 1279,80 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 521,90 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 757,90 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2021 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2020 года (1,15 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 426,67 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 827,30 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2021 год в размере 1268757,74 м3, предприятием в целях корректировки объемные показатели не заявлены.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов реализации технической воды по расчету регулирующего органа, произведенному в соответствии с п. 4-5 Методических указаний.

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2019 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2019 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2016-2018гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кузнецкая ТЭЦ» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 3:

Таблица 3



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2021 год представлена в Таблице 4:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 1268757,74 | - | 1268757,74 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 1268757,74 | - | 1268757,74 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 907660,43 | - | 907660,43 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***453830,22*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***453830,22*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на техническую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на техническую воду с учетом календарной разбивки:

#### Таблица 5

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода | | | | |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 1,15 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 1,67 | 45,2 |

Приложение № 10 к протоколу

№ 28 заседания Правления

Региональной энергетической

комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Производственная программа**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Кузнецкая ТЭЦ» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, пр-т Кузнецкий, д.30 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 653,41 | 729,54 | 811,28 | 811,28 | 521,90 | 757,90 | 894,47 | 995,97 | 995,97 | 1084,79 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0 | 0 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 173,19 |
| Итого: | 173,19 |
| 2018 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 234,00 |
| Итого: | 234,00 |
| 2019 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 11 к протоколу

№ 28 заседания Правления

Региональной энергетической

комиссии Кузбасса от 04.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО "Кузнецкая ТЭЦ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректи-ровка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 1 268 757,74 | 878 145,00 | 1 410 913,28 | 1 268 757,74 | 0,00 | 1 268 757,74 | -361 097,31 | 907 660,43 | 453 830,22 | 453 830,22 | 361 097,31 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 422,30** | **964,65** | **1 655,80** | **1 674,13** | **1,67** | **1 675,79** | **-320,58** | **1 353,54** | **558,77** | **794,77** | **320,58** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **85,91** | **69,14** | **87,93** | **90,54** | **0,64** | **91,18** | **-0,61** | **89,93** | **44,97** | **44,97** | **0,61** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **2,67** | **0,00** | **2,73** | **2,81** | **0,02** | **2,83** | **-0,01** | **2,80** | **1,40** | **1,40** | **0,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **63,93** | **52,66** | **65,44** | **67,38** | **0,48** | **67,86** | **-0,45** | **66,93** | **33,46** | **33,46** | **0,45** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 26 634,88 | 16 833,78 | 27 266,67 | 28 072,11 | 0,00 | 21 695,84 | 0,00 | 21 450,45 | 21 450,45 | 21 450,45 | 6 621,66 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,20 | 0,26 | 0,20 | 0,20 |  | 0,26 |  | 0,26 | 0,26 | 0,26 | -0,06 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **19,31** | **16,48** | **19,76** | **20,35** | **0,14** | **20,49** | **-0,14** | **20,21** | **10,10** | **10,10** | **0,14** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **340,00** | **181,08** | **348,04** | **358,35** | **0,00** | **358,35** | **-2,42** | **355,93** | **177,97** | **177,97** | **2,42** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **340,00** | **181,08** | **348,04** | **358,35** | **0,00** | **358,35** | **-2,42** | **355,93** | **177,97** | **177,97** | **2,42** |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 340,00 | 181,08 | 348,04 | 358,35 | 0,00 | 358,35 | -2,42 | 355,93 | 177,97 | 177,97 | 2,42 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **114,40** | **100,95** | **117,10** | **120,57** | **0,87** | **121,44** | **-0,82** | **119,75** | **59,88** | **59,88** | **0,82** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **114,40** | **100,95** | **117,10** | **120,57** | **0,87** | **121,44** | **-0,82** | **119,75** | **59,88** | **59,88** | **0,82** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 114,40 | 100,95 | 117,10 | 120,57 | 0,87 | 121,44 | -0,82 | 119,75 | 59,88 | 59,88 | 0,82 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2021 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **163,85** | **115,23** | **186,91** | **163,85** | **0,16** | **164,00** | **-48,62** | **115,23** | **57,61** | **57,61** | **48,62** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **163,85** | **115,23** | **186,91** | **163,85** | **0,16** | **164,00** | **-48,62** | **115,23** | **57,61** | **57,61** | **48,62** | по факту 2019 года |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **718,15** | **498,26** | **915,82** | **940,82** | **0,00** | **940,82** | **-268,12** | **672,70** | **218,35** | **454,35** | **268,12** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 688,55 | 476,57 | 879,99 | 911,22 | 0,00 | 911,22 | -259,34 | 651,88 | 207,94 | 443,94 | 259,34 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 29,60 | 20,82 | 35,83 | 29,60 | 0,00 | 29,60 | -8,78 | 20,82 | 10,41 | 10,41 | 8,78 | по факту 2019 года |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **2,81** | **3,47** | **5,34** | **3,03** | **2,51** | **5,54** | **0,67** | **3,70** | **1,85** | **1,85** | **-0,67** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2,81 | 3,47 | 5,34 | 3,03 | 2,51 | 5,54 | 0,67 | 3,70 | 1,85 | 1,85 | -0,67 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 2,81 | 3,47 | 5,34 | 3,03 | 2,51 | 5,54 | 0,67 | 3,70 | 1,85 | 1,85 | -0,67 | по факту 2019 года с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7% |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  | 0,87 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-24,51** | **0,00** | **198,97** | **0,00** | **425,77** | **425,77** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-173,43** |  |  |  | **425,77** | **425,77** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Учтено при расчете статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | **112,24** |  | **198,97** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб | **36,68** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **59,74** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 400,60** | **968,11** | **1 919,85** | **1 677,16** | **429,95** | **2 107,10** | **-319,91** | **1 357,24** | **560,62** | **796,62** | 319,91 |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 400,60 | 968,11 | 1 919,85 | 1 677,16 | 429,95 | 2 107,10 | -319,91 | 1 357,24 | 560,62 | 796,62 | 319,91 |  |
|  |  | 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 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-17,66** | **0,00** | **-297,31** | **29,32** | **0,00** | **0,00** | **-106,76** | **-77,44** | **-38,72** | **-38,72** | 106,76 |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-17,66** |  |  |  |  |  | **-173,69** | **-173,69** | -86,85 | -86,85 | 173,69 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  | **17,66** | **29,32** |  |  | **-29,32** |  | 0,00 | 0,00 | 29,32 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **-314,97** |  |  |  | **96,25** | **96,25** | 48,13 | 48,13 | -96,25 | Рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года в сумме 168,09 тыс.руб. Дополнительно в данной статье учтена корректировка НВВ за 2018 год, рассчитанная регулятором при корректировке тарифов на 2020 год и перенесенная регулятором по согласованию с предприятием на 2021 год в размере -71,84 тыс.руб. |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 382,95** | **968,11** | **1 622,55** | **1 706,47** | **429,95** | **2 107,10** | **-426,67** | **1 279,80** | **521,90** | **757,90** | 0,00 |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **1 382,95** | **968,11** | **1 622,55** | **1 706,47** | **429,95** | **2 107,10** | **-426,67** | **1 279,80** | **521,90** | **757,90** | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **1,09** | **1,10** | **1,15** | **1,34** |  | **1,66** |  | **1,41** | **1,15** | **1,67** | **-0,07** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 1,09 | 1,10 | 1,15 | 1,34 |  | 1,66 |  | 1,41 | 1,15 | 1,67 | -0,07 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **63,93** | **52,66** | **65,44** | **67,38** |  | **67,86** |  | **66,93** | **33,46** | **33,46** | **0,45** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,20** | **0,26** | **0,20** | **0,20** |  | **0,26** |  | **0,26** | **0,26** | **0,26** | **-0,06** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **26 634,88** | **16 833,78** | **27 266,67** | **28 072,11** |  | **21 695,84** |  | **21 450,45** | **21 450,45** | **21 450,45** | **6 621,66** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 174,42 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,0197** |  |  |  |  | **1,0266** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,20** |  | **0,28** | **0,18** |  | **0,26** |  | **0,27** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 233,94** | **849,42** | **1 727,60** | **1 510,28** | **427,28** | **1 937,56** | **- 271,96** | **1 238,32** | **501,16** | **737,16** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **540,30** | **351,16** | **553,07** | **569,46** | **1,51** | **570,97** | **- 3,84** | **565,62** | **282,81** | **282,81** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **693,64** | **498,26** | **1 174,53** | **940,82** | **425,77** | **1 366,59** | **- 268,12** | **672,70** | **218,35** | **454,35** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **163,85** | **115,23** | **186,91** | **163,85** | **0,16** | **164,00** | **- 48,62** | **115,23** | **57,61** | **57,61** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **2,81** | **3,47** | **5,34** | **3,03** | **2,51** | **5,54** | **0,67** | **3,70** | **1,85** | **1,85** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 17,66** | **-** | **- 297,31** | **29,32** | **-** | **-** | **- 106,76** | **- 77,44** | **- 38,72** | **- 38,72** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 382,95** | **968,11** | **1 622,55** | **1 706,47** | **429,95** | **2 107,10** | **- 426,67** | **1 279,80** | **521,90** | **757,90** |  |  |

Приложение № 12 к протоколу

№ 28 заседания Правления

Региональной энергетической

комиссии Кузбасса от 04.06.2020

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 1,03 | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 1,67 | 1,41 | 1,57 | 1,57 | 1,71 |

».