**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 54**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

10.09.2020 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Зинченко М.В., Кулебакин С.В., Игонин С.Е.,   
Гусельщиков Э.Б., Полякова Ю.А. (с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании)), Кулебякина М.В. (присутствовала на 1 вопросе повестки заседания).

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

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

**Антоненко Е.И.** – начальник отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

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

**Городова М.Б.** - ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Попова О.А.** – исполняющая обязанности заместителя главы Яшкинского муниципального округа по ЖКХ, транспорту и связи.

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2019 № 894 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности, формул платы, платы заявителей до 15 кВт включительно за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области на 2020 год» |
| 2. | Об установлении АО «ЕВРАЗ ЗСМК» тарифа на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» для потребителей, присоединённых к тепловым сетям Энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК», на 2020 год |
| 3. | О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 226, № 227, № 308, № 110, № 111) |
| 4. | О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 772, № 773, № 347, № 598) |
| 5. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ) |
| 6. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 517 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)» |
| 7. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 518 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)» в части 2021 года |
| 8. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 494 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» |
| 9 | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 495 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» в части 2021 года |
| 10. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 496 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» |
| 11. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 497 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» в части 2021 года |

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

Вопрос 1 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2019 № 894 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности, формул платы, платы заявителей до 15 кВт включительно за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области на 2020 год»».**

Докладчик **Кулебакин С.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2019 № 894 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности, формул платы, платы заявителей до 15 кВт включительно за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области на 2020 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.05.2020 № 63, от 04.08.2020 № 168) следующие изменения:

1.1. В таблице 2 приложения № 1:

1.1.1. Раздел «Строительство центров питания, подстанций с уровнем напряжения 35 кВ и выше (ПС), в т.ч.:» ставки «С7, 35-110 кВ» после строки

«

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| С7, 35-110 кВ | Двухтрансформаторная подстанция 110/35/6 (10) кВ с трансформаторной мощностью 2x40,0 MBA | 6.2.2.3.3. | 6 174,84 | 6 174,84 |

»

дополнить разделом следующего содержания:

«

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности), в т.ч.: | | | руб./ 1 точка учета | руб./ 1 точка учета |
|  | средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения |  | 33 001,98 | 33 001,98 |

».

1.2. Приложение № 3 изложить в новой редакции, согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № 1.4/01/8017-исх от 10.09.2020; вх. № 4116 от 10.09.2020) за подписью заместителя генерального директора – директора филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго – РЭС» И.П. Клейменова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей филиала. По рассматриваемому вопросу возражений нет.

Кулебякина М.В. отметила, что проектом постановления не предусмотрено установление ставки за единицу максимальной мощности.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – 6**

**«ПРОТИВ» - 1 (Кулебякина М.В.)**

Вопрос 2. **«Об установлении АО «ЕВРАЗ ЗСМК» тарифа на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» для потребителей, присоединённых к тепловым сетям Энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК», на 2020 год»**

Докладчик **Игонин С.Е.** (согласно экспертному заключению приложение № 3 к настоящему протоколу) в связи с окончанием сроков рассмотрения материалов тарифного дела, предлагает закрыть тарифное дело № РЭК/158-ЕВРАЗ.ЗСМК.ЭЦ-2020 от 14.07.2020 без установления тарифов.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4102 от 09.09.2020; исх. № 3071-02 от 08.09.2020) за подписью директора по экономике и финансам Дивизиона Сибирь Ю.А. Цыплаковой о согласии с предложением экспертов о закрытии тарифного дела и с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 226, № 227, № 308,  
№ 110, № 111)»**

Докладчик **Абраменко О.А.** пояснила:

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (далее – ОАО «СКЭК») с заявлением (вх. от 29.07.2020 № 3329) об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения, оказываемые ОАО «СКЭК» на территории Яшкинского муниципального округа на 2020 год.

Объекты коммунальной инфраструктуры переданы ОАО «СКЭК» по договору аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности Яшкинского муниципального округа от 21.07.2020 № 6-38-20.

Акт приема – передачи муниципального имущества Яшкинского муниципального округа к договору аренды № 6-38-20 от 21.07.2020 от 12.08.2020 представлен в регулирующий орган 14.08.2020 (вх. от 14.08.2020 № 3621).

В соответствии с данным актом приема – передачи имущество, ранее переданное распоряжением от 16.01.2018 № 13-р Администрации Яшкинского городского поселения МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» на праве оперативного управления в настоящее время по договору аренды передано ОАО «СКЭК».

В связи с вышеизложенным, у МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный округ) отсутствует законное право пользования имущественным комплексом в сфере водоотведения.

Докладчик предлагает признать утратившими силу:

1.1. Постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 27.09.2018 № 226 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)»;

от 27.09.2018 № 227 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)»;

от 10.10.2019 № 308 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.09.2018 № 227 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район) в части 2020 года».

1.2. Постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

от 25.06.2020 № 110 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.09.2018 № 226 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район)»;

от 25.06.2020 № 111 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.09.2018 № 227 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод) МКП «ТЕПЛОВОДОКАНАЛ» (Яшкинский муниципальный район) в части 2021 года».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 772, № 773, № 347,  
№ 598)»**

Докладчик **Абраменко О.А.** пояснила:

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (далее – ОАО «СКЭК») с заявлением (вх. от 29.07.2020 № 3329) об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения, оказываемые ОАО «СКЭК» на территории Яшкинского муниципального округа на 2020 год.

Объекты коммунальной инфраструктуры переданы ОАО «СКЭК» по договору аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности Яшкинского муниципального округа от 21.07.2020 № 6-38-20. ОАО «СКЭК» было предоставлено соглашение, предмет которого состоит в следующем:

1. МУП «Энерго – Сервис» обязуется передать имущество, являющееся предметом договора аренды № 1-18 от 25.09.2018, заключенного между МУП «ЖКХ Яшкинского района» и МУП «Энерго – Сервис», МУП «ЖКХ Яшкинского района» 12 августа 2020 года;

2. МУП «ЖКХ Яшкинского района» обязуется передать имущество в МКУ «Управление имущественных отношений» 12 августа 2020 года.

Акт приема – передачи муниципального имущества Яшкинского муниципального округа к договору аренды № 6-38-20 от 21.07.2020 от 12.08.2020 представлен в регулирующий орган 14.08.2020 (вх. от 14.08.2020 № 3621).

В связи с вышеизложенным, у МУП «Энерго - Сервис» Яшкинского округа (Яшкинский муниципальный округ) отсутствует законное право пользования имущественным комплексом в сфере водоснабжения, водоотведения.

Докладчик предлагает признать утратившими силу следующие постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 28.12.2017 № 772 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения МУП «Энерго - Сервис» Яшкинского муниципального района (Яшкинский муниципальный район)»;

от 28.12.2017 № 773 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Энерго – Сервис» Яшкинского муниципального района (Яшкинский муниципальный район)»;

от 13.11.2018 № 347 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.12.2017 № 773 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Энерго – Сервис» Яшкинского муниципального района (Яшкинский муниципальный район) в части 2019 года»;

от 13.12.2019 № 598 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.12.2017 № 773 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Энерго – Сервис» Яшкинского муниципального района (Яшкинский муниципальный район) в части 2020 года».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«Об утверждении производственной программы в сфере холодного  
водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении  
тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)»**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 4 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ), ИНН 4205153492, производственную программу в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

2. 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 № 6 к настоящему протоколу;

3. Установить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ), ИНН 4205153492, одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 согласно приложению № 7 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4106 от 09.09.2020; исх. № 2020/000383/3исх) за подписью заместителя генерального директора ОАО «СКЭК»   
Д.Д. Волкова с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С проектом производственной программы ознакомлены, возражений нет.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 517 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного  
водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения  
ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)»»**

Докладчик **Антоненко Е.И.** в целях приведения постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 517 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)» в соответствие с действующим законодательством предлагает:

В преамбуле постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 517 слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области»» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кузбасса»».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 518 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)» в части 2021 года»**

Докладчик **Антоненко Е.И.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 9 к настоящему протоколу;

2. 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 № 10 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4111 от 10.09.2020;   
исх. № 2020/000382/3исх) за подписью заместителя генерального директора ОАО «СКЭК»   
Д.Д. Волкова с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С проектом производственной программы ознакомлены, возражений нет.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 8 **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 494 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного  
водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)»»**

Докладчик **Городова М.Б.** в целях приведения в соответствие с действующим законодательством предлагает:

1. В заголовке, тексте постановления, в заголовке, тексте приложения слова «сельские поселения» заменить словами «населенные пункты».

2. 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 докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 9 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 495 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского  
муниципального округа)» в части 2021 года»**

Докладчик **Городова М.Б.** в целях корректировки производственной программы и тарифов, установленных с применением метода индексации (согласно приложению № 12 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019   
№ 495 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» следующие изменения:

1. В заголовке, тексте постановления, в заголовках, текстах приложений № 1, 2 слова «сельские поселения» заменить словами «населенные пункты».

2. 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».

3. Скорректировать производственную программу МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 13 к настоящему протоколу;

4. 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 № 14 к настоящему протоколу;

5. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение   
МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению   
№ 15 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4101 от 09.09.2020; исх. № 1286 от 09.09.2020) за подписью директора МКП «Тепло» О.Н. Белякина с согласием на рассмотрение вопроса без участия представителей предприятия. С проектом ознакомлены.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 10 **О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 496 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)»**

Докладчик **Городова М.Б.** в целях приведения в соответствие с действующим законодательством предлагает:

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 докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 11 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 497 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» в части 2021 года»**

Докладчик **Городова М.Б.** в целях корректировки производственной программы и тарифов, установленных с применением метода индексации (согласно приложению № 16 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 497 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» 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 МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 17 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 № 18 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение   
МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 19 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4101 от 09.09.2020; исх. № 1286 от 09.09.2020) за подписью директора МКП «Тепло» О.Н. Белякина с согласием на рассмотрение вопроса без участия представителей предприятия. С проектом ознакомлены.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Е. Игонин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.В. Кулебякина

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

Приложение № 1 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Заключение РЭК Кузбасса**

**к расчету стандартизированной тарифной ставки**

**для расчета платы за технологическое присоединение**

**к электрическим сетям территориальных сетевых организаций**

**Кемеровской области - Кузбасса на 2020 год**

**Перечень используемых нормативных актов**

1. Правила технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденные постановлением Правительства РФ №861 от 27.12.2004;
2. Правила утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденные постановлением Правительства РФ №977 от 01.12.2009;
3. Основы ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденные постановлением Правительства РФ №1178 от 29.12.2011;
4. Методика определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденная постановлением Госстроя России №15/1 от 05.03.2004;
5. Укрупненные нормативы цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики в части объектов электросетевого хозяйства, утвержденные приказом Минэнерго России № 10 от 17.01.2019;
6. Методические указания по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденные приказом ФАС России №1135/17 от 29.08.2017 (далее – Методические указания);
7. Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года (опубликован на сайте Минэкономразвития России 30.10.2019);
8. Письмо Минстроя России от 06.05.2020 № 17207-ИФ/09;
9. Письмо Минстроя России от 28.05.2020 № 20259-ИФ/09.

В региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) обратились территориальные сетевые организации ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» и АО «Оборонэнерго», с просьбой об утверждении стандартизированной тарифной ставки на 2020 год, учитывающей затраты сетевой организации на покрытие расходов, связанных с обеспечением средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности), а именно: «Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения » (для территорий, относящихся и не относящихся к территориям городских населенных пунктов).

В постановлении РЭК КО от 31.12.2019 № 894 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности, формул платы, платы заявителей до 15 кВт включительно за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области на 2020 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.05.2020 № 63, от 04.08.2020 № 168), отсутствует стандартизированная тарифная ставка на 2020 год, учитывающая затраты сетевой организации на покрытие расходов, связанных с обеспечением средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности), а именно: «Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения » (для территорий, относящихся и не относящихся к территориям городских населенных пунктов).

На основании п. 30 Методических указаний, экспертами были рассмотрены материалы ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» и АО «Оборонэнерго», направленные письмами от ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» от 03.08.2020 № 1.4/01/6675-исх (вх. 3379 от03.08.2020) и от 14.08.2020 № 1.4/01/7164-исх (вх. 3654 от 17.08.2020), от АО «Оборонэнерго» от 06.08.2020 № ЗБК/030/2852 (вх. 3456 от 07.08.2020).

Предложения предприятий по стандартизированной ставке  составляет:

- ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» 53 216,47 руб./1 точку учета;

- АО «Оборонэнерго» 41 751,65 руб./1 точку учета.

Экспертами был произведен анализ документов, направленных ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» и АО «Оборонэнерго», а также произведен перерасчет стандартизированной ставки на основании локальных сметных расчетов, представленных ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» и АО «Оборонэнерго».

1. Анализ документов ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС».

При рассмотрении документов ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС», предложение предприятия было скорректировано экспертами в сторону уменьшения на 19 374,28 руб. Данное уменьшение обусловлено применением ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» в сметном расчете оборудования, а именно «Щит уч. 600/800х400/600х300/200 3ф для ПУ трансформат. включения, металлич. типовая комплект. антиванд. исполнение IP54», стоимостью 23 140,00 руб. Данный шкаф по комплектации включает в себя все отдельные составляющие (щит, трансформаторы тока, счетчик), которые были заложены ПАО «МРСК Сибири» - «Кузбассэнерго – РЭС» в сметном расчете как отдельное оборудование. Таким образом, в целях исключения повторного учета стоимостей оборудования, данный щит был заменен на щит аналогичного исполнения, но без укомплектованного оборудования, стоимостью – 4 262,00 руб., а также, в связи с этим был произведен пересчет заготовительно-складских расходов и транспортных расходов. Таким образом, после пересчета экспертов, планируемый размер расходов по данной стандартизированной ставке составляет – 33 842,19 руб.

1. Анализ документов АО «Оборонэнерго».

При рассмотрении документов АО «Оборонэнерго», предложение предприятия было скорректировано экспертами в сторону уменьшения на 9 589,88 руб. Данное уменьшение обусловлено тем, что предприятие в локальном сметном расчете учитывало НДС (20%), а также применяло индекс-дефлятор со 2 кв. 2020 года на 4 кв.2020 года (103,5%), при этом уже были применены индексы изменения сметной стоимости строительства, изданные в письмах Минстроя России от 06.05.2020 № 17207-ИФ/09 и от 28.05.2020 № 20259-ИФ/09. Таким образом, после пересчета экспертов, планируемый размер расходов по данной стандартизированной ставке составляет – 32 161,77 руб.

Из полученной выборки, согласно Методическим указаниям, по методу сравнения аналогов был произведен расчет стандартизированной тарифной ставки на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности): «Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения »:

1. Определены предельные максимальный и минимальный уровни расходов, по формулам:

(1)

руб.

(2)

руб.

где:

– предельный минимальный уровень расходов территориальных сетевых организаций на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) в расчете на одну точку учета;

– средняя арифметическая величина экономически обоснованных расходов территориальных сетевых организаций на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности), равная:

руб.

– стандартное отклонение, определяемое по формуле:

(3)

где:

– расходы территориальной сетевой организации на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности);

q – количество исходных значений расходов на строительство, а также на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности).

руб.

1. Определяется среднее арифметическое значение расходов на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) по формуле:

(4)

где:

– величина расходов на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) в расчете на 1 точку учета;

– количество значений величин расходов на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности).

руб.

Таким образом стандартизированная тарифная ставка «Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения » составляет – 33 001,98 руб./1 точку учета.

Данная сумма была проверена экспертами на не превышение укрупненных нормативов цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики в части объектов электросетевого хозяйства, утвержденных приказом Минэнерго России № 10 от 17.01.2019. Расчет расходов на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазными полукосвенного включения , приведен в таблице 1.

Таблица 1

Расчет расходов на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения с применением УНЦ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Классификатор УНЦ | УНЦ 2018 года | | | Общая стоимость, руб./1 точку учета |
| Прибор учета трехфазный с ТТ, 0,4 кВ (А1), тыс. руб./1 точка учета | Коэф.  (Ц1) | ПИР (П6)  (1 ед.)  тыс. руб./1 точку учета |
| Значение  УНЦ | 27 | 1,04 | 3 | 31 080,00 |
| **Итого стоимость строительства в ценах 2020 г. (ИПЦ: 2019 г. – 107,03%, 2020 г.-107,1%) без НДС,** (31 080,00\*107,03%\*107,1%) | | | | **35 624,11** |

Исходя из вышеприведенного расчета, эксперты признают размер ставки, полученной в результате расчета по методу сравнения аналогов (33 001,98 руб./1 точку учета), соответствующим требованию п. 42 Методических указаний: менее 35 624,11 руб./1 точку учета.

Таким образом, стандартизированная тарифная ставка на 2020 год составляет 33 001,98 руб./1 точку учета.

Эксперты предлагают утвердить стандартизированную тарифную ставку: «Средства коммерческого учета электрической энергии (мощности) трехфазные полукосвенного включения » (для территорий, относящихся и не относящихся к территориям городских населенных пунктов), в целях технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям на 2020 год в размере 33 001,98 руб./1 точку учета.

Приложение № 2 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Формулы платы за технологическое присоединения**

**к электрическим сетям территориальных сетевых**

**организаций Кемеровской области на 2020 год**

Размер платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств определяется с учетом запрашиваемой Заявителем категории надежности электроснабжения.

1. В случае если Заявитель при технологическом присоединении запрашивает третью категорию надежности электроснабжения (технологическое присоединение к одному источнику энергоснабжения), размер платы за технологическое присоединение для него следующим образом:

а) если отсутствует необходимость реализации мероприятий «последней мили», то формула платы определяется как сумма стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, по мероприятиям, указанным в пункте 16 (кроме подпункта «б») (*С1*), и произведения стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов сетевой организации на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) и количества точек учета (*С8,i*), Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 29.08.2017 № 1135/17 (далее – Методические указания),:

, (руб.) (1)

б) если при технологическом присоединении Заявителя согласно техническим условиям предусматривается мероприятие «последней мили» по прокладке воздушных и (или) кабельных линий, то формула платы определяется как сумма расходов, определенных в соответствии с подпунктом «а» настоящего пункта, и произведения стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов сетевой организации на строительство воздушных (С2) и (или) кабельных (С3) линий электропередачи на i-том уровне напряжения и суммарной протяженности воздушных и (или) кабельных линий (*Li*), строительство которых предусмотрено согласно выданным техническим условиям для технологического присоединения Заявителя:

, (руб.) (2)

Стандартизированные тарифные ставки *С2* и *С3* применяются к протяженности линий электропередачи по трассе.

в) если при технологическом присоединении Заявителя согласно техническим условиям предусматриваются мероприятия «последней мили» по строительству пунктов секционирования (реклоузеров, распределительных пунктов, переключательных пунктов), трансформаторных подстанций (*ТП*), за исключением распределительных трансформаторных подстанций (*РТП*), распределительных трансформаторных подстанций (*РТП*) с уровнем напряжения до 35 кВ и на строительство центров питания, подстанций уровнем напряжения 35 кВ и выше (*ПС*), то формула платы определяется как сумма расходов, определенных в соответствии с подпунктом «б» настоящего пункта, произведения ставки *С4* и количества пунктов секционирования (реклоузеров, распределительных пунктов, переключательных пунктов), и произведения ставок *С5*, *С6*, *С7* и объема максимальной мощности (*Ni*), указанного Заявителем в заявке на технологическое присоединение:

, (руб.) (3)

г) если при технологическом присоединении Заявителя, согласно техническим условиям, срок выполнения мероприятий по технологическому присоединению предусмотрен на период больше одного года, то стоимость мероприятий, учитываемых в плате, рассчитанной в год подачи заявки, индексируется следующим образом:

- 50% стоимости мероприятий, предусмотренных техническими условиями, определяется в ценах года, соответствующего году утверждения платы;

- 50% стоимости мероприятий, предусмотренных техническими условиями, умножается на прогнозный индекс цен производителей по подразделу «Строительство» раздела «Капитальные вложения (инвестиции)», публикуемых Министерством экономического развития Российской Федерации на год, следующий за годом утверждения платы (при отсутствии данного индекса используется индекс потребительских цен).

Применяемые в формулах условные обозначения:

*С1* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, не связанных со строительством объектов электросетевого хозяйства («последней милей»), рублей за одно присоединение.

*С2,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство воздушных линий электропередачи на i-м уровне напряжения в расчете на 1 км линий (руб./км).

*С3,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи на i-м уровне напряжения в расчете на 1 км линий (руб./км).

*С4,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство пунктов секционирования (реклоузеров, распределительных пунктов, переключательных пунктов) на i-м уровне напряжения (руб./шт.).

*С5,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство трансформаторных подстанций (*ТП*), за исключением распределительных трансформаторных подстанций (*РТП*), с уровнем напряжения до 35 кВ (руб./кВт).

*С6,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство распределительных трансформаторных подстанций (*РТП*) с уровнем напряжения до 35 кВ (руб./кВт).

*С7,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство центров питания, подстанций с уровнем напряжения 35 кВ и выше *(ПС)* (руб./кВт).

*С8,i* – стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) на i-м уровне напряжения в расчете на 1 точку учета (руб./1 точка учета).

*L2i* – суммарная протяженность воздушных линий на i-м уровне напряжения, строительство которых предусмотрено согласно выданным техническим условиям для технологического присоединения Заявителя (км).

*L3i* – суммарная протяженность кабельных линий на i-м уровне напряжения, строительство которых предусмотрено согласно выданным техническим условиям для технологического присоединения Заявителя (км).

*qi* – необходимое количество пунктов секционирования на i-м уровне напряжения.

*Ni* – объем максимальной мощности, указанный в заявке на технологическое присоединение Заявителем (кВт).

*q'* – необходимое количество точек коммерческого учета электрической энергии (мощности) на i-м уровне напряжения.

2. В случае если Заявитель при технологическом присоединении запрашивает вторую или первую категорию надежности электроснабжения (технологическое присоединение к двум независимым источникам энергоснабжения), то размер платы за технологическое присоединение (*Р*общ) определяется следующим образом:

*Р*общ = *Р* + (*Рист1* + *Рист2*), (руб.) (4)

где:

*Р* - расходы на технологическое присоединение, связанные с проведением мероприятий, указанных в пункте 16 Методических указаний, за исключением указанных в подпункте «б» (руб.);

*Рист1* - расходы на выполнение мероприятий, предусмотренных подпунктом «б» пункта 16 Методических указаний, осуществляемых для конкретного присоединения в зависимости от способа присоединения и уровня запрашиваемого напряжения на основании выданных сетевой организацией технических условий, определяемые по первому независимому источнику энергоснабжения в соответствии с Главой II, Главой III Методических указаний (руб.);

*Рист2* - расходы на выполнение мероприятий, предусмотренных подпунктом «б» пункта 16 Методических указаний, осуществляемых для конкретного присоединения в зависимости от способа присоединения и уровня запрашиваемого напряжения на основании выданных сетевой организацией технических условий, определяемые по второму независимому источнику энергоснабжения в соответствии с Главой II, Главой III Методических указаний (руб.).

».

Приложение № 3 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным Энергетическим цехом АО «ЕВРАЗ ЗСМК», для установления тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» на 2020 год

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – АО «ЕВРАЗ Объединенный Западно-Сибирский металлургический комбинат»

Сокращенное наименование организации – АО «ЕВРАЗ ЗСМК».

Юридический адрес: 654042 Кемеровская область, г. Новокузнецк, Космическое шоссе, 16.

Фактический адрес: 654042 Кемеровская область, г. Новокузнецк, Космическое шоссе, 16.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – Директор   
по экономике и финансам Дивизиона Сибирь Цыплакова Юлия Алексеевна.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – Менеджер по экономике энергетических подразделений Дивизиона Сибирь Камбалина Светлана Эдуардовна, т. (3843) 59-77-80.

АО «ЕВРАЗ ЗСМК» применяет общую систему налогообложения,   
в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

АО «ЕВРАЗ ЗСМК» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»,   
с 01.01.2019 цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» посредством собственного теплосетевого имущества, подлежат государственному регулированию.

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

АО «ЕВРАЗ ЗСМК» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением об установлении тарифа на услуги   
по передаче тепловой энергии Энергетическим цехом АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (далее ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК») на 2020 год вх. № 3035 от 13.07.2020. Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело   
«Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям Энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020 год» № РЭК/158-ЕВРАЗ.ЗСМК.ЭЦ-2020 от 14.07.2020.

Учёт затрат и порядок формирования себестоимости продукции ЭЦ производится в соответствии с Проектным решением «Структура проектов планирования и учета затрат, порядок формирования себестоимости продукции энергетического цеха» (стр. 20 том 1). Регулируемый вид деятельности осуществляется на участке № 10. В соответствии с проектным решением   
на участок по обслуживанию тепловых сетей приходится 86,75% от затрат участка № 10.

Доля затрат на тепловые и паровые сети согласно справке   
о протяженности сетей составляет 84,15%. Доля участка сетей горячей воды пропорционально протяженности сетей составляет 72,58%.

АО «ЕВРАЗ ЗСМК» металлургический комбинат в городе Новокузнецке Кемеровской области. Один из крупных металлургических комбинатов СНГ, пятый по величине металлургический комбинат в России. Основные виды продукции: коксохимическая продукция, металлургическая продукция, прокатная продукция.

**Нормативно правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую   
  и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации   
  в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету   
  и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
  об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней**

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

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях   
об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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

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

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат   
и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии   
на 2020 год**

БАЛАНС ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ

Отпуск тепловой энергии от энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК» не утверждается ФАС России, также в схеме теплоснабжения г. Новокузнецка данный источник тепловой энергии не отражен.

Полезный отпуск тепловой энергии принят на уровне предложений предприятия (согласован с ООО «ЭнергоТранзит»). Общие потери тепловой энергии (без разделения между собственными и сторонними потребителями) приняты в соответствии с расчетом, представленным предприятием.

В составе материалов тарифного дела представлен приказ Минэнерго России от 07.04.2020 № 290 об утверждении технологических потерь   
при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям АО «ЕВРАЗ ЗСМК» г. Новокузнецк, Кемеровская область (тепловые сети от МКП «Центральная ТЭЦ»).

При анализе представленного предприятием в электронном виде расчета технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год, экспертами установлено, что при расчете все трубопроводы были поделены   
на три группы:

1. Трубопроводы, передающие тепловую энергию только   
для собственного потребления АО «ЕВРАЗ ЗСМК»;

2. Трубопроводы, передающие тепловую энергию только сторонним потребителям;

3. Трубопроводы, передающие тепловую энергию для собственного потребления АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и сторонним потребителей.

Потери тепловой энергии и теплоносителя по третьей группе трубопроводов, приходящиеся на сторонних потребителей, определялись   
в соответствии с долей, рассчитанной следующим образом:

Dсн=1080,355/1269,792=0,8508, где:

1080,355 тыс. Гкал – отпуск тепловой энергии в сеть для сторонних потребителей;

1269,792 тыс. Гкал – общий отпуск тепловой энергии в сеть.

В свою очередь, третья группа трубопроводов подразделяется на четыре направления:

1. Головной участок;

2. Направление «ЭСПЦ»;

3. Направление «Ширпотреб»;

4. Направление «Юг».

Предприятием был представлен согласованный с ООО «ЭнергоТранзит» (единая теплоснабжающая организация, действующая в рассматриваемом контуре теплоснабжения) объем полезного отпуска тепловой энергии через сети энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК»:

- общий полезный отпуск составит 1184,07 тыс. Гкал;

- полезный отпуск для собственного потребления составит   
180,897 тыс. Гкал;

- полезный отпуск для сторонних потребителей составит 1003,173 тыс. Гкал, в том числе для потребителей г. Новокузнецка 958,891 тыс. Гкал, потребителей, расположенных на промплощадке АО «ЕВРАЗ ЗСМК»   
44,282 тыс. Гкал.

Экспертами выявлено, что, в соответствии со схемой тепловых сетей энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК», отпуск тепловой энергии   
для потребителей г. Новокузнецка осуществляется после окончания первого направления - головного участка. Следовательно, тепловая энергия, предназначенная для отпуска потребителям г. Новокузнецка, не проходит через оставшиеся три направления- «ЭСПЦ», «Ширпотреб», «Юг». Суммарный объем тепловой энергии, отпущенный в направления «ЭСПЦ», «Ширпотреб», «Юг» составит:

180,897+44,282= 225,179 тыс. Гкал.

Общая доля направлений «ЭСПЦ», «Ширпотреб», «Юг» (конкретные доли по каждому из направлений эксперты рассчитать не могут, ввиду отсутствия информации по определению состава потребителей, подключенных к каждому из направлений), приходящаяся на сторонних потребителей, составит:

Dсн=44,282 /225,179=0,1965, где:

44,282 тыс. Гкал – отпуск тепловой энергии в сеть для сторонних потребителей, расположенных на промплощадке АО «ЕВРАЗ ЗСМК»;

225,179 тыс. Гкал – общий отпуск тепловой энергии в сеть без учета потребителей г. Новокузнецка.

Соответственно, доля в размере 0,8508, применяемая предприятием   
для направлений «ЭСПЦ», «Ширпотреб», «Юг» в среднем завышена в 4 раза.

Таким образом, применение предприятием в расчете технологических потерь при передаче тепловой энергии, направленном в Минэнерго РФ, доли   
в размере 0,8508, для направлений «ЭСПЦ», «Ширпотреб», «Юг» приводит   
к завышению технологических потерь, относимых на сторонних потребителей (в том числе население), искусственно перекладывая на них тарифную нагрузку.

Следовательно, определить правильность отнесения потерь тепловой энергии на сторонних потребителей и их величину, утвержденную приказом Минэнерго России от 07.04.2020 № 290, в настоящее время не представляется возможным.

Баланс тепловой энергии энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК»   
на 2020 год представлен в таблице 1.

**Баланс тепловой энергии энергетического цеха   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм*.* | Объем потребления теплоэнергии  на 2020 год |
|
| 1 | Получено тепловой энергии | тыс. Гкал. | 1 215,715 |
| 2 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. | тыс. Гкал. | 1 184,070 |
| 2.1 | ЗСМК | тыс. Гкал. | 180,897 |
| 2.2 | Сторонние потребители | тыс. Гкал. | 1 003,173 |
| 3 | Потери тепловой энергии | тыс. Гкал. | 31,645 |

РАСХОДЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 435 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Фактическая калькуляция себестоимости в части обслуживания тепловых сетей цеха 319 за 2019 год (стр. 6 том 2).

Расшифровка ненормируемых прочих материалов ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» за 2019 год в разрезе вспомогательных и смазочных материалов, горючего, запчастей и тары на сумму 468 тыс. руб. (стр. 65 и стр. 67 том 1). Эксперты проиндексировали указанное значение на ИПЦ 1,03 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019,   
и предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 216 тыс. руб. (468 тыс. руб. \* 86,75% \* 84,15% \* 72,58% \* 1,03 \* 0,8472 = 216 тыс. руб.), с учетом процента участка   
по обслуживанию тепловых сетей от затрат участка № 10 86,75%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Расшифровка ненормируемых прочих материалов ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» за 2019 год в разрезе спецодежды на сумму 1 739 тыс. руб. (стр. 106, стр. 122 и стр. 75 том 1). Эксперты проиндексировали указанное значение   
на ИПЦ 1,03 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, и предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 58 тыс. руб. (1 739 тыс. руб. \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 1,03 \* 0,8472 = 58 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Расшифровка ненормируемых прочих материалов ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» за 2019 год в разрезе запчастей и инвентаря на сумму 4 764 тыс. руб. (стр. 34 том 1). Эксперты проиндексировали указанное значение на ИПЦ 1,03 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019, и предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 157 тыс. руб. (4 764 тыс. руб. \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 1,03 \* 0,8472 = 157 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Проанализировав представленные материалы, эксперты считают экономически обоснованной величиной расходов по данной статье сумму   
431 тыс. руб. и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2020 год.

По мнению экспертов, расходы в размере 4 тыс. руб.,   
не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению   
из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

РАСХОДЫ НА ПРОЧИЕ ПОКУПАЕМЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 45 232 тыс. руб.

Расчет расходов по данной статье возможен только после определения объема потерь тепловой энергии и теплоносителя, приходящихся   
на сторонних потребителей.

АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

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

- использование в производственной деятельности или   
для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

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

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 888 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость движения основных средств   
за 2019 год (стр. 171 том 1). Фактические амортизационные отчисления   
за 2019 год составили 1 663 тыс. руб.

Расчет амортизационных отчислений пообъектно на 2020 год (стр. 170 том 1). Плановое значение амортизационных отчислений на 2020 год равно 1 567 тыс. руб. Амортизация на транспортировку пара составляет   
627 тыс. руб.

Расчет амортизационных отчислений по участку тепловых сетей   
на 2020 год пообъектно в соответствии с максимальными сроками полезного использования (стр. 1 дополнительных материалов).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Согласно расчету на 2020 год (стр. 1 дополнительных материалов), амортизационные отчисления составят 2 978 тыс. руб. Амортизационные отчисления на транспортировку пара в соответствии с инвентарными номерами 517726 и 517738 составят 1 462 тыс. руб. Эксперты предлагают   
к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 884 тыс. руб. ((2 978 тыс. руб. \* 84,15% - 1 462 тыс. руб.) \* 0,8472 = 884 тыс. руб.), рассчитанную с учетом процента затрат на тепловые   
и паровые сети 84,15% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 4 899 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Расчет расходов на оплату труда по участку сетей тепло-   
и воздухоснабжения энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020 год (стр. 38 том 1). Численность составляет 9,5 чел.

Расчет расходов на оплату труда персонала при оказании услуги   
по транспортировке горячей воды по сетям ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 46 том 1). Средняя заработная плата на 2020 год составит 50 507,70 руб./мес.

Штатное расписание на 2020 год ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 47   
том 1).

Форма П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» помесячно за 2019 год (стр. 222 том 2).

Форма П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» помесячно за 1 квартал 2020 года (стр. 258 том 2).

Информационное письмо по определению средней численности персонала (стр. 2 дополнительных материалов).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Согласно штатному расписанию на 2020 год численность персонала энергетического цеха составляет 245 человек. Фактическая численность персонала энергетического цеха не превышает численность согласно штатному расписанию и составляет 243,3 человека. Среднесписочная численность участка обслуживания сетей составляет 15,6 человек (в том числе на тепловые и паровые сети). Фактическая численность   
на обслуживание тепловых сетей составляет 9,5 человек. Фактическая средняя заработная плата на 2020 год составляет 50 507,70 руб.

Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 4 878 тыс. руб. (9,5 чел. \* 50 507,70 руб./мес. \* 12 мес. \* 0,8472 = 4 878 тыс. руб.), с учетом доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Расходы в размере 21 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год,   
как экономически необоснованные.

ОТЧИСЛЕНИЯ НА СОЦИАЛЬНЫЕ НУЖДЫ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 1 567 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0%);

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

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве   
и профессиональных заболеваний от Фонда социального страхования РФ   
на 2020 год (1,98%) (стр. 220 том 2).

Уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве   
и профессиональных заболеваний от Фонда социального страхования РФ   
на 2019 год (1,98%) (стр. 218 том 2).

Общая величина отчислений на социальные нужды составляет:

30 % + 1,98 % = 31,98 % от фонда оплаты труда или

4 878 тыс. руб. (ФОТ) × 31,98 % = 1 560 тыс. руб.

Расходы в размере 7 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год,   
как экономически необоснованные.

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ УСЛУГ, ОКАЗЫВАЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИМИ РЕГУЛИРУЕМУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная статья включает расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, рассчитанные в соответствии с пп. а п. 28 и 31 Основ ценообразования.   
По данной статье предприятие отражает расходы на отопление зданий.

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 828 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Расчет затрат на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность на 2020 год (стр. 101 дополнительных материалов).

Договор теплоснабжения № 2002/ДГЗС7-022475 от 15.06.2018 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 102 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2018 с автопролонгацией.

Постановление Региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 718 от 20.12.2019 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 548 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую   
ООО «ЭнергоТранзит» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2021 годы» в части 2020 года» (стр. 134 дополнительных материалов).

Оборотно-сальдовая ведомость по тепловой энергии за 2019 год   
(стр. 137 дополнительных материалов).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Объем тепловой энергии за 2019 год составил 949 Гкал. Эксперты предлагают принять в расчет затрат на отопление зданий на 2020 год фактический объем тепловой энергии за 2019 год. Средний тариф согласно постановлению № 718 от 20.12.2019 составит 1 679,13 руб./Гкал.

Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 824 тыс. руб. (949 Гкал \* 1 679,13 руб./Гкал \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 824 тыс. руб.), с учетом процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

По мнению экспертов, расходы в размере 4 тыс. руб.,   
не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению   
из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

РАСХОДЫ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И УСЛУГ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЯЕМЫХ   
ПО ДОГОВОРАМ СО СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ   
ИЛИ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ

По данной статье предприятие отражает расходы на обслуживание средств измерений, услуги по экспертизе промышленной безопасности, услуги автотранспорта, услуги по очистке и восстановлению сооружений   
и оборудования, а также услуги по водолазным работам.

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 3 708 тыс. руб.

Для обоснования затрат на услуги по обслуживанию средств измерений предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Заказ № 01 к Договору № НК1394/9883006 на оказание услуг   
в области информационных технологий от 01.01.2019 (стр. 288 том 1).

Договор № НК1394/9883006 на оказание услуг в области информационных технологий от 01.01.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК»   
и ООО «ЕвразТехника» (стр. 247 том 1). Срок действия договора   
по 31.12.2021. Стоимость услуг в месяц согласно Пп. 11.13. «Обслуживание оборудования и систем ЭЦ» 1 944 тыс. руб. (стр. 294 том 1). Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 745 тыс. руб. (1 944 тыс. руб. \* 12 \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 745 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58%   
и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Для обоснования затрат на услуги по экспертизе промышленной безопасности предприятие представило следующие обосновывающие материалы:

Договор № ДГЗС7-023112 на проведение экспертизы промышленной безопасности от 01.11.2018 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и   
ООО «КузнецкЭксперт» (стр. 449 том 1). Срок действия договора   
по 31.12.2019 без автопролонгации. Согласно Приложению 1 на экспертизу тепловых сетей предусмотрено 2 685 тыс. руб.

Акт № 023 сдачи-приемки выполненных работ от 25.03.2019 для ЭЦ (стр. 459 том 1).

Акт № 061 сдачи-приемки выполненных работ от 25.06.2019 для ЭЦ (стр. 460 том 1).

Акт № 089 сдачи-приемки выполненных работ от 23.07.2019 для ЭЦ (стр. 462 том 1).

Акт № 110 сдачи-приемки выполненных работ от 16.09.2019 для ЭЦ (стр. 463 том 1).

Акт № 127 сдачи-приемки выполненных работ от 24.10.2019 для ЭЦ (стр. 464 том 1).

Акт № 144 сдачи-приемки выполненных работ от 21.11.2019 для ЭЦ (стр. 465 том 1).

Договор № 2700/ДГЗС7-023134 на проведение экспертизы промышленной безопасности объектов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» от 01.11.2018 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «СибПСК» (стр. 466 том 1). Срок действия договора до полного исполнения сторонами обязательств (календарный план работ на 2019 год). Согласно Приложению 1   
на экспертизу тепловых сетей предусмотрено 1 710 тыс. руб.

Счета-фактуры ООО «СибСПК» за 2019 год (стр. 481 том 1).

Акты выполненных работ ООО «СибСПК» за 2019 год (стр. 484   
том 1).

Договор № 025/2019/ДГЗС7-025927 на проведение экспертизы промышленной безопасности объектов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» от 25.11.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «КузнецкЭксперт» (стр. 3 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2020 без автопролонгации. Согласно приложению № 1 к данному договору, затраты, относящиеся к участку № 10, составили 3 355 тыс. руб. С учетом процента участка по обслуживанию тепловых сетей от затрат участка № 10 86,75% затраты составили 2 910 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 1 506 тыс. руб. (2 910 тыс. руб. \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 1 506 тыс. руб.),   
с учетом процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58%   
и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Договор № 2950/ДГЗС7-025918 на проведение экспертизы промышленной безопасности объектов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» от 25.11.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «СибПСК» (стр. 16 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2020 без автопролонгации. Стоимость услуг согласно приложению № 1 составляет 287 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 149 тыс. руб. (287 тыс. руб. \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 149 тыс. руб.), с учетом процента затрат   
на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска   
на потребительский рынок 0,8472.

Договор № 01-КУ-20/ДГЗС7-025928 на проведение экспертизы промышленной безопасности объектов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» от 25.11.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «Кузбасский ИКЦ ТДЭ» (стр. 29 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2020 без автопролонгации. Стоимость работ составила 78 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 40 тыс. руб. (78 тыс. руб. \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 40 тыс. руб.), с учетом процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Расходы на услуги по экспертизе промышленной безопасности,   
по мнению экспертов, на 2020 год составят 1 695 тыс. руб.

Для обоснования затрат на автомобильные услуги предприятие представило следующие обосновывающие материалы:

Расчет расходов на автомобильные услуги на 2020 год (стр. 296   
том 1).

Договор № ДГЗС7-023395 на оказание автотранспортных услуг   
от 05.12.2018 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «СМУ НК» (стр. 300 том 1). Срок действия договора по 31.12.2019 без автопролонгации.

Дополнительное соглашение № ДКЗС7-052539 от 12.12.2019   
к договору ДГЗС7-023395 от 05.12.2018. Изменение срока действия договора по 31.12.2022.

Счета-фактуры ООО «СМУ НК» за январь-май 2020 года (стр. 321 том 1).

Договор № 0255013 на оказание транспортных услуг от 01.07.2010 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «ГРАДЭКО» (стр. 326 том 1). Срок действия договора по 30.06.2015.

Дополнительное соглашение № 5 от 10.03.2011 к договору № 0255013 от 01.07.2010 (стр. 339 том 1) - изменение номера договора «№ 0255013»   
на «№ 1252028».

Акт № 13 о приемке оказанных услуг от 31.01.2020 (стр. 344 том 1).

Акт № 157 о приемке оказанных услуг от 31.05.2020 (стр. 345 том 1).

Счета-фактуры ООО «ГРАДЭКО» за январь-май 2020 года (стр. 346 том 1).

Дополнительное соглашение № 34 от 22.06.2020 к договору   
№ 1252028 от 01.07.2010 о продлении срока действия договора на 2020 год (стр. 42 дополнительных материалов).

Договор № ДГЗС7-026046 на оказание автотранспортных услуг   
от 12.12.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «Мет-Трэйд» (стр. 44 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2022   
без автопролонгации.

Оборотно-сальдовая ведомость по автотранспортным услугам   
за 1 полугодие 2020 года (стр. 64 дополнительных материалов).

Согласно отчетности АО «ЕВРАЗ ЗСМК» фактическое количество часов использования автомобильного транспорта в 2019 году составило 16 226 часов. Фактическая цена 1 часа 684 руб./час. Эксперты проиндексировали цену автотранспорта на индекс 1,043 (2020/2019), опубликованный на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019. Цена автотранспорта на 2020 год составила 714 руб./час. Стоимость услуг автотранспорта на 2020 год, по мнению экспертов, составит 370 тыс. руб. (16 226 часов \* 714 руб./час \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 370 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат   
на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска   
на потребительский рынок 0,8472.

Для обоснования затрат на услуги по восстановлению сооружений   
и оборудования предприятие представило следующие обосновывающие материалы:

Договор № ДГЗС7-024699 на оказание услуг промышленного характера от 26.04.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «Регионстрой» (стр. 351 том 1). Срок действия договора по 31.12.2019 без автопролонгации.

Счета-фактуры за 2019 год ООО «Регионстрой» (стр. 386 том 1).

Договор № 4551/ДГЗС7-026382 возмездного оказания услуг   
по восстановлению ТМЦ от 11.02.2020 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и   
ООО «ЭлектроТехСервис» (стр. 70 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2020 без автопролонгации.

Дополнительное соглашение № 2 от 26.03.2020 к договору   
№ 4551/ДГЗС7-026382 от 11.02.2020 (стр. 83 дополнительных материалов). Согласно спецификации на 2020 год, стоимость работ составляет   
457 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год,   
в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 14 тыс. руб.   
(457 тыс. руб. \* 6,23% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 14 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат, приходящегося на участок транспортировки тепла по услугам промышленного характера 6,23%, процента затрат   
на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска   
на потребительский рынок 0,8472.

Для обоснования затрат на услуги по водолазным работам предприятие представило следующие обосновывающие материалы:

Договор № ДГЗС7-025142 на оказание услуг промышленного характера от 19.06.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и   
ООО «ПодводТехСтрой» (стр. 405 том 1). Срок действия договора   
по 31.12.2019 без автопролонгации. По данному договору, согласно предмету договора, исполнитель обязуется проводить обследование подводного перехода трубопроводов, проложенных по дну реки Томь.

Счета-фактуры и акты о приемке выполненных работ   
ООО «ПодводТехСтрой» (стр. 428 том 1).

Договор № ДГЗС7-026356 на оказание услуг промышленного характера от 05.02.2020 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и   
ООО «ПодводТехСтрой» (стр. 84 дополнительных материалов). Срок действия договора по 31.12.2020 без автопролонгации.

Дополнительное соглашение № 4 от 30.06.2020 к договору № ДГЗС7-026356 от 05.02.2020 (стр. 131 дополнительных материалов).

Техническое задание № 319 (стр. 137 дополнительных материалов).

Согласно приложению № 2 к дополнительному соглашению № 4   
от 30.06.2020 стоимость работ на 2020 год составляет 2 638 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год,   
в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 85 тыс. руб.   
(2 638 тыс. руб. \* 6,23% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 85 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат, приходящегося на участок транспортировки тепла по услугам промышленного характера 6,23%, процента затрат   
на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска   
на потребительский рынок 0,8472.

Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год,   
в качестве экономически обоснованных расходов, сумму по статье расходов «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями» в размере   
2 909 тыс. руб.

Расходы в размере 799 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год,   
как экономически необоснованные.

Реестр расходов по статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями» представлен   
в таблице 2.

Таблица 2.

**Реестр расходов по статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам   
со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями»**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Предложения предприятия  на 2020 год | Предложения экспертов  на 2020 год | Отклонение |
| Услуги на обслуживание средств измерений | 748 | 745 | -3 |
| Услуги по экспертизе промышленной безопасности | 2 352 | 1 695 | -657 |
| Услуги автотранспорта | 373 | 369 | -4 |
| Услуги по очистке и восстановлению сооружений и оборудования | 113 | 14 | -99 |
| Услуги по водолазным работам | 122 | 85 | -37 |
| Итого по статье | **3 708** | **2 908** | **-800** |

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ИНЫХ РАБОТ И УСЛУГ, ВЫПОЛНЯЕМЫХ   
ПО ДОГОВОРАМ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВКЛЮЧАЯ РАСХОДЫ   
НА ОПЛАТУ УСЛУГ СВЯЗИ, ВНЕВЕДОМСТВЕННОЙ ОХРАНЫ, КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ, ЮРИДИЧЕСКИХ, ИНФОРМАЦИОННЫХ, АУДИТОРСКИХ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ УСЛУГ

По данной статье предприятие отражает расходы на услуги   
по проведению периодических медицинских осмотров, услуги   
по обеспечению молочной продукцией, а также экспертизу нормативов.

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 211 тыс. руб.

Проведение периодических медицинских осмотров регламентировано приказом Минздравсоцразвития России от 12.04.2011 № 302н   
«Об утверждении перечней вредных и (или) опасных факторов и работ,   
при выполнении которых проводятся обязательное предварительные   
и периодические медицинские осмотры (обследования), и Порядка проведения обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на тяжелых работах   
и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда».

Для обоснования затрат на медицинские услуги предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Договор № ДГЗС7-021104 на оказание медицинских услуг   
от 20.12.2017 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ГБУЗ КО «НГКБ №1» (стр. 487 том 1). Срок действия договора по 31.12.2018 с автопролонгацией.

Счет-фактура и акт об оказании услуг за май 2020 года (стр. 499   
том 1).

Согласно п. 51 договора № ДГЗС7-021104 от 20.12.2017, цена проведения периодического медицинского осмотра на одного работника составляет 1 950 руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 16 тыс. руб.   
(1,95 руб. \* 15,6 человек \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 16 тыс. руб.), с учетом среднесписочной численности персонала участка обслуживания сетей   
15,6 человек (в том числе на тепловые и паровые сети), процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Для обоснования затрат на услуги по обеспечению молочной продукцией предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Договор № 3272022 от 01.05.2013 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК»   
и ООО «Корпоративное питание» на оказание услуг общественного питания (стр. 501 том 1). Срок действия договора по 31.12.2013 с автопролонгацией.

Дополнительное соглашение № 19 от 25.12.2019 к договору   
№ 3272022 от 01.05.2013 (стр. 507 том 1). Согласно данному приложению цена молока на период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составляет 25,98 руб.

Счет-фактура и акт ООО «Корпоративное питание» от 31.05.2020   
(стр. 508 том 1).

Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 52 тыс. руб. (25,98 руб. / 1000 \* 15,6 человек \* 248 дней \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 50 тыс. руб.),   
с учетом среднесписочной численности персонала участка обслуживания сетей 15,6 человек (в том числе на тепловые и паровые сети), количества рабочих дней согласно производственному календарю на 2020 год 248 дней, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Для обоснования затрат на услуги по экспертизе нормативов предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Договор № ДД-19-02/ДГЗС7-023949 от 30.01.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и ООО «ЛАРС Инжиниринг» (стр. 219 том 1). Срок действия договора по 31.12.2019 без автопролонгации.

Дополнительное соглашение № 2 от 31.07.2019 к договору № ДД-19-02/ДГЗС7-023949 от 31.01.2019 (стр. 235 том 1).

Дополнительное соглашение № 3 от 16.12.2019 к договору № ДД-19-02/ДГЗС7-023949 от 31.01.2019 (стр. 239 том 1).

Акты № ДД-19-02 от 01.10.2019 и № ДД-19-02-03 от 27.12.2019   
на сумму 164 тыс. руб.

Экспертиза нормативов потерь выполнялась для тарифного регулирования тепловых сетей ЭЦ. В связи с этим эксперты предлагают принять затраты в полном объеме на участок тепловых сетей. Эксперты проиндексировали указанное значение на ИПЦ 1,03 (2020/2019), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019,   
и предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 143 тыс. руб. (164 тыс. руб. \* 1,03 \* 0,8472 = 143 тыс. руб.), с учетом доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Проанализировав представленные материалы, эксперты считают экономически обоснованной величиной расходов по данной статье сумму   
211 тыс. руб. и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2020 год.

Реестр расходов по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг» представлен   
в таблице 3.

Таблица 3.

**Реестр расходов по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы   
на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг»**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья расходов | Предложения предприятия  на 2020 год | Предложения экспертов  на 2020 год | Отклонение |
| Медицинские услуги | 16 | 16 | 0 |
| Услуги по обеспечению молочной продукцией | 52 | 52 | 0 |
| Экспертиза нормативов | 144 | 143 | -1 |
| Итого по статье | **212** | **211** | **-1** |

РАСХОДЫ НА СТРАХОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ОБЪЕКТОВ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ НАЛОГОВОЙ БАЗЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 56 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Расчет расходов на обязательное страхование гражданской ответственности (стр. 196 том 1).

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда   
в результате аварии на опасном объекте № SOGX11944885648000 (стр. 197 том 1). Регистрационный номер опасного объекта А68-00341-0046. Страховая премия 67 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год,   
в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 2 тыс. руб.   
(67 тыс. руб. \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 2 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда   
в результате аварии на опасном объекте № SOGX11995670974000 (стр. 198 том 1). Регистрационный номер опасного объекта А68-00341-0039. Страховая премия 50 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год,   
в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 2 тыс. руб.   
(50 тыс. руб. \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 = 2 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

Расчет затрат на страхование имущества ЭЦ (стр. 199 том 1).

Договор № 452-083394/19 страхования имущества предприятий   
от 01.11.2019 между АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и СПАО «Ингосстрах» (стр. 200 том 1). Срок действия договора по 31.10.2020. Страховой тариф 14,79%. Страховая премия 1 601 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму   
51 тыс. руб. (1 601 тыс. руб. \* 6,17% \* 84,15% \* 72,58% \* 0,8472 =   
51 тыс. руб.), с учетом процента общецеховых затрат 6,17%, процента затрат на тепловые и паровые сети 84,15%, процента участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей 72,58% и доли полезного отпуска   
на потребительский рынок 0,8472.

Проанализировав представленные материалы, эксперты считают экономически обоснованной величиной расходов по данной статье сумму   
56 тыс. руб. и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2020 год.

НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ

На территории Кемеровской области налог на имущество введен   
в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 №60-ОЗ. Согласно статье 2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 28 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Расчет налога на имущество тепло- и воздухоснабжения ЭЦ   
за 2019 год (стр. 349 том 2).

Расчет налога на имущество ЭЦ за 2019 год (стр. 350 том 2).

Расчет налога на имущество тепло- и воздухоснабжения ЭЦ   
за 2020 год (стр. 360 том 2).

Расчет налога на имущество ЭЦ за 2020 год (стр. 361 том 2).

Налог на недвижимое имущество, по мнению экспертов, составит 33 тыс. руб. Эксперты предлагают к включению в НВВ на 2020 год, в качестве экономически обоснованных расходов, сумму 28 тыс. руб. (33 тыс. руб. \* 0,8472 = 28 тыс. руб.), с учетом доли полезного отпуска на потребительский рынок 0,8472.

ДЕНЕЖНЫЕ ВЫПЛАТЫ СОЦИАЛЬНОГО ХАРАКТЕРА   
(ПО КОЛЛЕКТИВНОМУ ДОГОВОРУ)

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 211 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат предприятием представлены следующие обосновывающие материалы:

Расчет социальных расходов из прибыли по ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 370 том 2).

Расчет социальных расходов из прибыли по ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» факт 2019 года (стр. 371 том 2).

Расчет социальных расходов из прибыли по ЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020 год (стр. 372 том 2).

Коллективный договор АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020-2022 годы   
(стр. 373 том 2).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

На основании представленного расчета (стр. 372 том 2) эксперты рассчитали экономически обоснованную величину социальных расходов   
из прибыли по коллективному договору: 6 193 тыс. руб. (социальные расходы из прибыли по ЭЦ) / 243,3 чел. (численность ЭЦ) \* 15,6 человек (численность участка обслуживания сетей, в том числе на тепловые и паровые сети) \* 84,15% (процент затрат на тепловые и паровые сети) \* 72,58% (процент участка сетей горячей воды пропорционально протяжённости сетей) \* 0,8472 (доля полезного отпуска на потребительский рынок) = 205 тыс. руб.

По мнению экспертов, расходы в размере 6 тыс. руб.,   
не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению   
из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 53 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации составляет 20% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Эксперты рассчитали величину налога на прибыль:

205 тыс. руб. прибыль ÷ 0,8 (до налогообложения) × 0,2 (20 % – налог на прибыль)) = 51 тыс. руб.

Расходы в размере 2 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год,   
как экономически необоснованные.

РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ

По данной статье предприятием планируются расходы на 2020 год   
в размере 2 877 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных   
в подпунктах 2 - 8 пункта 33 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг   
по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(8 427 тыс. руб. (операционные расходы) + 83 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов, и других обязательных платежей) +   
1 560 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 884 тыс. руб. (амортизация основных средств и нематериальных активов) × 5% =   
589 тыс. руб.

Расходы в размере 2 288 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2019 год,   
как экономически необоснованные.

**Необходимая валовая выручка**

Размер НВВ на услуги по передаче тепловой энергии   
на потребительском рынке на 2020 год составляет 12 627 тыс. руб.

Корректировка относительно предложения предприятия в сторону снижения на 2020 год составила 48 055 тыс. руб.

Смета расходов на услуги по передаче тепловой энергии ЭЦ   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на 2020 год представлена в приложении № 1.

Для определения правильного распределения объема потерь тепловой энергии на сторонних потребителей, присоединенных к тепловым сетям энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК», с целью включения экономически обоснованных затрат на приобретение тепловой энергии с целью компенсации потерь, РЭК Кузбасса запросила (исх. от 11.08.2020 № М-8-51/2705-02) у АО «ЕВРАЗ ЗСМК» расчет условных единиц согласно расчету технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2020 год. В своем ответе (исх. от 26.08.2020 № 36-01/84, вх. от 03.09.2020 № 4000) не представило расчет условных единиц в запрашиваемом формате, вследствие чего, экспертам не удалось определить величину технологических потерь относимую на сторонних потребителей, присоединенных к тепловым сетям энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК».

Поэтому, РЭК Кузбасса обратилась (от 03.09.2020 № М-5-11/3036-01) в Минэнерго России с просьбой о рассмотрении возможности внесения изменений в приказ Минэнерго России от 07.04.2020 № 290 и учета реального распределения технологических потерь по группе трубопроводов, передающих тепловую энергию для собственного потребления АО «ЕВРАЗ ЗСМК» и сторонних потребителей.

До получения ответа Минэнерго России рассчитать тариф   
на услуги по передаче тепловой энергии на основании экономически обоснованных расходов не представляется возможным.

В связи с окончанием сроков рассмотрения материалов тарифного дела, экспертами предлагается закрыть тарифное дело № РЭК/158-ЕВРАЗ.ЗСМК.ЭЦ-2020 от 14.07.2020 без установления тарифов.

Приложение № 4 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ОАО «Северо – Кузбасская энеретическая компания» ( Яшкинский муниципальный округ)**, для установления тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые на потребительском рынке, на период

с 11.09.2020 по 31.12.2020

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

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2020 год (исх. от 29.07.2020 № 2020/0113, вх. от 29.07.2020 № 3329). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- установить тарифы на питьевую воду на 2020 год в размере 53,29 руб./м3;

- установить тарифы на водоотведение на 2020 год в размере 22,93 руб./м3.

На основании представленного заявления открыто дело «Об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2020 год, оказываемые ОАО «СКЭК» (Яшкинский муниципальный округ)» за № 122-ВС и ВО (исх. от 10.08.2020 № М-10-60/2679-02).

В процессе рассмотрения тарифного дела об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения в адрес регулирующего органа предприятием были направлены дополнительные материалы:

- письмом от 14.08.2020 № 2020/0322 исх (вх. от 14.08.2020 № 3621) направлена копия акта приема – передачи имущества от 12.08.2020 к договору аренды № 6-38-20 от 21.07.2020;

- письмом от 17.08.2020 № 2020/000324 исх. (вх. от 17.08.2020 № 3657) направлено приложение 2.2. к методическим указаниям № 1746-э «Расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности», документальное обоснование заявленного процента премиальных выплат (в ответ на запрос регулирующего органа исх. от11.08.2020 № М-10-60/2720-02). Следует заметить, что регулирующим органом была запрошена информация о размере тарифной ставке рабочего 1 разряда, тарифная сетка с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой заявленной категории персонала, квалификационные уровни (разряды) для каждой заявленной единицы персонала (как для ООО «ТВКХ», осуществляющего техническое обслуживание объектов водоснабжения и водоотведения, так и для ОАО «СКЭК» как держателя тарифа). Но ОАО «СКЭК таких сведений не представлено.

- письмом исх. от 25.08.2020 № 000348 организация обратилась с просьбой о приобщении к материалам тарифного дела скорректированный расчет затрат по охране имущества с приложением копий проектов договоров и предложениями о стоимости услуг.

- письмом исх. от 26.08.2020 № 00353 (вх. от 26.08.2020 № 3849) организация направила скорректированный расчет затрат по статье «Лабораторные анализы» с просьбой учесть скорректированную сумму по ранее не заявленной статье.

Расчет 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) на период с 11.09.2020 по 31.12.2020.

**Общая характеристика организации**

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (далее – организация) осуществляет следующие виды деятельности передача электроэнергии, распределение электроэнергии, производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), оказание услуг водоснабжения, оказание услуг водоотведения, оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим, тепловым сетям, сетям водоснабжения и водоотведения, реконструкция арендованного муниципального имущества. Единственным акционером ОАО «СКЭК» является ЗАО «Ресурс».

Организация имеет следующие обособленные подразделения: отдел энергоснабжения г. Кемерово, отдел энергоснабжения ж.р. Кедровка, отдел энергоснабжения г. Березовский, отдел энергоснабжения г. Ленинск – Кузнецкий, отдел энергоснабжения г. Тайга, отдел энергоснабжения Чебулинского района, отдел энергоснабжения Промышленновского района, учебно – оздоровительный центр «Березовый уют».

Объекты коммунальной инфраструктуры в сфере холодного водоснабжения, водоотведения Яшкинского муниципального округа переданы по договору аренды от 21.07.2020 № 6-38-20 ОАО «СКЭК».

В соответствии с представленным проектом договора на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа ОАО «СКЭК» передает на техническое обслуживание и эксплуатацию сети и сооружения водоснабжения и водоотведения ООО «Тайгинское ВКХ».

**Водоснабжение**

Водоснабжение пгт. Яшкино и населенных пунктов Яшкинского муниципального округа осуществляется из подземных источников. Из скважин вода подается без предварительной очистки напрямую в сеть или через водонапорную башню или емкость. Лицензии недропользования, зоны санитарной охраны не оформлены, ограждение скважин отсутствует. В 60 % скважин вода не соответствует СанПин 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Скважины оборудованы простейшими системами автоматического пуска и остановки насосов. На каждой скважине установлены счетчики учета расхода электрической энергии, счетчики учета холодной воды отсутствуют. Суммарная протяженность всех сетей водоснабжения 242,696 км. Водопроводные сети прокладывались в основном из стальных труб без внутреннего антикоррозийного покрытия. В процессе эксплуатации стальные трубопроводы подверглись внутренней и внешней коррозии, вследствие чего снизились прочностные характеристики труб, возросло количество утечек, уменьшилась площадь живого сечения из-за коррозионных отложений и увеличился расход электроэнергии на подачу воды.

В соответствии с актом приема - передачи к договору аренды от 21.07.2020 № 6-38-20 ОАО «СКЭК» переданы 98 скважин.

**Водоотведение**

Система водоотведения Яшкинского муниципального округа следующая. В Яшкинском городском поселении в систему водоотведения входят самотечные сети, канализационные насосные станции (КНС – 4 шт.), напорные трубопроводы, коллекторы, отстойники и очистные сооружения (1шт.).

Канализационные очистные сооружения с проектной производительностью 2105 м3/ сут., фактической 2400 м3/ сут. Сточные воды поселка системой коллекторов и последовательной перекачкой насосными станциями № 1,2,3 подаются в приемную камеру очистных сооружений. Биологическая очистка (биофильтры) в комплексе с вторичными отстойниками не работает. Здание биофильтров разрушено. Далее сточные воды поступают в приемную камеру насосной станции № 4, откуда по напорному коллектору длиной 5 км перекачиваются к месту выпуска.

На станции отсутствует дезинфекция очищенных сточных вод. Суммарная протяженность всех сетей водоотведения 15,099 км.

В с. Колмогорово хозяйственно бытовые стоки от абонентов по схеме самотечной канализации поступают в поселковую КНС, далее подаются по двум трубопроводам диаметром 300 мм на площадку ОС в камеру гашения напора. Очистные сооружения введены в эксплуатацию в 1991 г. и в настоящее время разрушены и не функционируют. Суммарная протяженность всех сетей водоотведения с. Колмогорово 4,532 км.

В остальных сельских территориях: с. Пача, п. Яшкинский, п. Дубровка, д. Ботьево, п. Акация, с. Поломошное, п.ст. Литвиново, с. Красноселка, п. Ленинский, с. Пашково имеется система централизованного водоотведения суммарной протяженностью 19,561 км.

Отвод канализационных стоков осуществляется через канализационные сети в выгребные ямы, расположенные, как правило, на приусадебных участках, с последующим вывозом ассенизационными машинами.

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

Организацией материалы по расчету тарифов на 2020 г. подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации, предоставленной как организацией, ранее обслуживающей данные объекты коммунальной инфраструктуры, так и организацией - заявителем осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2020 г.

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

Холодное водоснабжение и водоотведение являются основным видом деятельности организации, раздельный учет хозяйственных операций по видам деятельности ведется автоматизировано с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия. Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией, ранее обслуживающей объекты коммунальной инфраструктуры, данные бухгалтерских регистров за 2019 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности.

В соответствии с пунктом 17(1). постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» при установлении тарифов для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, документы, указанные в [подпунктах «л»](consultantplus://offline/ref=20DFFF6B4A1A7BC520EBCA84EE468AC46559825F35BEE3FCB4C64E7E9CF0B36C676B6BD9D82092132E07018954E138E0EB355B51D12C638CV3E3J)– [«н» пункта 17](consultantplus://offline/ref=20DFFF6B4A1A7BC520EBCA84EE468AC46559825F35BEE3FCB4C64E7E9CF0B36C676B6BD9D82092132C07018954E138E0EB355B51D12C638CV3E3J) настоящих Правил, к заявлению об установлении тарифов не прилагаются.

В связи с заключением договора аренды муниципального имущества Яшкинского муниципального округа 21.07.2020, результаты конкурсных процедур в отношении деятельности на территории Яшкинского муниципального округа не обязательны к предоставлению.

Расчет затрат по результатам проведенных конкурсных процедур ОАО «СКЭК» и расчетным путем, отнесенных на Яшкинский муниципальный округ, не представлен.

**Оценка финансового состояния организации**

Общий анализ показателей бухгалтерского баланса 2019 года (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об увеличении внеоборотных активов по итогам 2019 года по сравнению с предыдущим периодом на 1321890 тыс. руб. Это обусловлено, значительным увеличением стоимости основных средств на 441267 тыс. руб., нематериальных активов на 754000 тыс. руб., прочих внеоборотных активов на 12833 тыс. руб., отложенных налоговых активов 23920 тыс. руб., доходных вложений и материальных ценностей на 89860 тыс. руб., финансовых вложений 10 тыс. руб.

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения в сторону увеличения. По сравнению с предыдущим периодом в 2019 году оборотные активы увеличились на 873547 тыс. руб. При этом запасы увеличились на 110385 тыс. руб., налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизился на (5178 тыс. руб.), дебиторская задолженность выросла на 250218 тыс. руб., финансовые вложение (за исключением денежных эквивалентов) увеличились на 31279 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты увеличены на 398268 тыс. руб., прочие оборотные активы увеличены на 88575 тыс. руб. Основным фактором роста стало увеличение дебиторской задолженности и денежных средств и денежных эквивалентов.

В структуре активов организации наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы 2863759 тыс. руб. или 72% от общей величины активов, большая часть из которых основные средства – 2866647 тыс. руб. или 49% от общей величины активов. Оценивая состав и структуру пассива баланса, необходимо отметить, что наибольший удельный вес принадлежит разделам «Капитал и резервы» - 2756841 тыс. руб. или 47 %, «Краткосрочные обязательства» - 2854099 тыс. руб. или 49% от общей величины пассивов.

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» применяется общая система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2019 год выручка в 2019 году увеличилась по сравнению с уровнем 2018 года и составляет 5921310 тыс. руб. Параллельно произошло увеличение себестоимости продаж до 6286066 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2019 год чистая прибыль в размере 228028 тыс. руб.

Рентабельность реализованной продукции за 2019 год составила 0,04 коп. прибыли на 1 руб. выручки.

Коэффициент абсолютной ликвидности за 2019 год составил 0,22 (норма ≥0,2-0,5). Коэффициент свидетельствует о том, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее время. Рассчитанный коэффициент по предприятию свидетельствует о том, что предприятие обладает достаточным количеством наиболее ликвидных активов, чтобы погасить краткосрочные обязательства.

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности за 2019 год составил 0,8 (норма ≥2). Коэффициент показывает, в какой степени текущие активы покрывают краткосрочные обязательства. Коэффициент, рассчитанный по данным бухгалтерского баланса ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» за 2019 год ниже нормы.

Баланс нельзя признать ликвидным. Предприятие не обладает достаточным количеством оборотных активов, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Оценить результаты деятельности ОАО «СКЭК» на территории Яшкинского муниципального округа не представляется возможным в связи фактическим началом деятельности с 12.08.2020 г. (даты подписания акта приема – передачи имущества по договору аренды, заключенному 21.07.2020.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией предложены в сфере питьевого водоснабжения на период 2020 год следующие натуральные показатели:

-объем поднятой воды- ***2100660,36* м**3;

- расходы на нужды предприятия -***32850,10*** м3;

- подано в сеть воды ***2067810,26*** м3;

- потери воды – ***868480,31***м3 (42,0%)

- объем отпущенной воды по категориям потребителей– ***1199329,95*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***860909,62*** м3, в том числе:

- население – ***655639,55*** м3;

- бюджетные организации – ***49823,69*** м3;

- прочие потребители – ***155446,38*** м3;

- собственные нужды производства – ***338420,33*** м3.

Организацией предложены в сфере водоотведения объединенные объемы пгт. Яшкино и сельских территорий Яшкинского округа:

- объем пропущенных сточных вод– ***852378,84*** м3

- объем принятых сточных вод по категориям потребителей – ***852378,84***м3, в том числе на потребительский рынок – ***822723,04***м3, в том числе:

- население – ***412881,32*** м3;

- бюджетные потребители – ***38253,07*** м3;

- прочие потребители – 371588,65 м3;

- собственные нужды производства – ***29655,80*** м3.

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

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

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

Специалистом проведен анализ фактических объемов ранее действующей организации на основании следующих документов: форма №1 - водопровод, форма №1 - канализация, форма № 1- ТП – водхоз, форма № 22 – ЖКХ, баланс водоснабжения, баланс водоотведения, реестр договоров о реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, оборотно – сальдовая ведомость по счету 90.1 за 2019 год, проведен анализ имеющихся у регулятора данных об объемах отпущенной воды, принятых сточных вод за 2016 – 2019 годы с целью определения динамики изменения отпуска ресурсов в соответствии с методическими указаниями.

В соответствии с пунктом 5 Методических указаний объем воды, отпускаемой (планируемой к отпуску) абонентам, определяется отдельно в отношении питьевой воды, технической воды, горячей воды по формулам:

, (1)

, (1.1)

где:

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

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

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

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

При расчете объема воды, отпускаемой абонентам, на очередной год используются расчетные объемы отпуска воды за текущий год и фактические объемы отпуска воды за предшествующие три года, определяемые органом регулирования с учетом представленной регулируемыми организациями информации в соответствии со [Стандартами](consultantplus://offline/ref=2522B00EF685B56BBC22892FB4333736312C4B2534D487EC761C6C87899582332D9D46F6D3D01A1A37AD27E409CDF1C775842C1457kAD) раскрытия информации организациями коммунального комплекса, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2009 г. № 1140, [Стандартами](consultantplus://offline/ref=2522B00EF685B56BBC22892FB4333736332942283CD087EC761C6C87899582332D9D46F6D3DB4E4A71F37EB74E86FCCC68982C1C6D43DD8959k7D) раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6.

Расчет объемов на 2020 год в годовом выражении по холодному водоснабжению по категориям потребителей представлен в ниже следующих таблицах.

Население



Бюджетные потребители



Прочие потребители



Объем воды на собственные нужды производства в годовом выражении на 2020 год учтен по предложению ОАО «СКЭК», сформированному в сводном водном балансе – ***83926,20*** м3 , в том числе на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (83926,20/366 дней\*112 дней) = ***25682,33*** м3.

Планируемый объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей составил:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***292709,73*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***267027,39*** м3.

Расход воды на нужды предприятия на 2020 год предложен организацией на уровне фактического расхода за 2019 год МУП «Энерго – Сервис» в размере ***32850,10 м3***. Расчет заявленного расхода воды на нужды предприятия ОАО «СКЭК» не представлен, поэтому отклонен регулирующим органом. Кроме того, предложенный объем расхода воды не подтверждается данными статистической отчетности МУП «Энерго – Сервис» (1 – водопровод за 2019 год).

Потери воды заявлены организацией на уровне 42%, расчет процента потерь в соответствии с методическими указаниями не представлен, поэтому регулирующим органом не принято необоснованное увеличение потерь.

Потери воды предлагается учесть на уровне фактических объемов протечек и неучтенного расходы по данным формы 1 – водопровод за 2019 год МУП «Энерго – Сервис» – ***168300 м3 (14,96%).*** На период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 51501,64 м3 (168300/366\*112).

Объем воды, поданной в сеть, на 2020 год определен расчетным путем исходя из объема полезного отпуска по категориям потребителей и объемов потерь воды – ***1124833,57*** м3. На период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 344211,37 м3.

ОАО «СКЭК» заявлен единый тариф на водоотведение, но на территории Яшкинского муниципального округа существует 2 системы водоотведения: водоотведение сельских территорий, где стоки сбрасываются на рельеф без предварительной очистки и водоотведение пгт. Яшкино, в которой сточные воды проходят через систему очистки. Предлагаем дифференцировать тарифы по системам: пгт. Яшкино и Яшкинский муниципальный округ (за исключением пгт. Яшкино).

Расчет объемов на 2020 год в годовом выражении по водоотведению потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением потребителей пгт. Яшкино по категориям потребителей представлен в ниже следующих таблицах.

Население



Бюджетные потребители



Прочие потребители



Объем воды на собственные нужды производства по котельной в п. Яшкинский, ул. Юбилейная, 1б – 675,69 м3, котельной в с. Пашково, ул. Мирная, 11 – 538,55 м3, котельной в п. Карьер – 636,97 м3 в годовом выражении на 2020 год учтен по предложению ОАО «СКЭК», сформированному в сводном водном балансе – ***675,69*** м3+**583,55**м3+**636,97** м3 = **1896,21** м3, в том числе на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (1896,21/366 дней\*112 дней) = ***580,26*** м3.

Планируемый объем пропущенных сточных вод от потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением потребителей пгт. Яшкино по категориям потребителей составил:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***59981,32*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***59401,06*** м3.

Объем пропущенных сточных вод по сельским территориям принят на уровне ***196010,40*** м3 (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 59981,32 м3) на основании суммы объемов пропущенных сточных вод на потребительский рынок (***194114,19*** м3) (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 59981,32 м3) и объемов на собственные нужды производства (***1896,21*** м3) (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 580,26 м3).

Расчет объемов на 2020 год в годовом выражении по водоотведению потребителей пгт. Яшкино по категориям потребителей представлен в ниже следующих таблицах.

Население



Бюджетные потребители



Прочие потребители



Объем сточных вод на собственные нужды производства по котельной № 1 в пгт. Яшкино – 26251,10 м3, котельной №2 в пгт. Яшкино – 2145,45 м3 в годовом выражении на 2020 год учтен по предложению ОАО «СКЭК», сформированному в сводном водном балансе – ***26251,10*** м3+**2145,45**м3 = **28396,55** м3, в том числе на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (28396,55/366 дней\*112 дней) = ***8689,65*** м3.

Планируемый объем пропущенных сточных вод по пгт. Яшкино по категориям потребителей составил:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***213429,94*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***204740,29*** м3.

Объем пропущенных сточных вод по пгт. Яшкино принят на уровне ***697458,55*** м3 (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 213429,94 м3) на основании суммы объемов пропущенных сточных вод на потребительский рынок (***669062*** м3) (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 204740,29 м3) и объемов на собственные нужды производства (***28396,55*** м3) (на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – 8689,65 м3).

**«Холодное водоснабжение питьевой водой»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на питьевую воду на 2020 год исх. от 29.07.2020 № 2020/0113 (вх. от 29.07.2020 № 3329). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2020 год заявлена на уровне – ***64273,96*** тыс. руб. Тариф в заявление заявлен – ***53,59*** руб./м3.

Далее после направления писем о приобщении дополнительных материалов и скорректированных расчетов по статье «Лабораторные анализы», сумма НВВ на 2020 год составила ***68513,43*** тыс. руб., тариф на уровне ***57,13*** руб./м3.

В соответствии с методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расчет необходимой валовой выручки методом экономически

обоснованных расходов (затрат) осуществляется на основании пункта 15.

15. При применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на очередной период регулирования:

1) производственных расходов;

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

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходов на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения или их отдельных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 44](consultantplus://offline/ref=7C15C94CE9D501E4EBB209FACFD85E193E8E8626D5F2BF49FA71E4852425D4B4C58E99D2C8E30922CC1461C1586DF941121785843C82320Fz9ABE) Основ ценообразования;

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***13324,15*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***12155,09*** тыс. руб.

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

* 1. **Реагенты**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год по данной статье в сумме ***7,84*** тыс. руб. на уровне плановых затрат МУП «Энерго – Сервис» на 2020 год, в том числе расход гипохлорита натрия – 0,22 т., цена заявлена на уровне плановой цены 2020 года, утвержденной для МУП «Энерго – Сервис» - 36274,51 руб./тонну.

В виду того, что ОАО «СКЭК» заявлены плановые затраты на реагенты МУП «Энерго – Сервис», обосновывающие материалы, подтверждающие заявленный расход реагенты, цену за единицу измерения, договор на поставку, счета – фактуры на приобретение, акты на списание на участок водоснабжения не представлены.

В связи с отсутствием объективного подтверждения заявленных затрат, расходы по данной статье отклонены регулирующим органом. Кроме того, учетными данными МУП «Энерго – Сервис» 2019 года не подтвержден факт расходования гипохлорита натрия на холодное водоснабжение.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год расходы по данной статье в сумме ***17984,52*** тыс. руб., уровни напряжения объединены (СН 2 и НН), соответственно и объем, и цена являются общими по напряжениям НН и СН 2:

- объем электрической энергии – 3378,11 тыс. кВт\*ч., тариф – 5,32 руб./кВт\*ч., удельный расход электрической энергии – 1,63 кВт\*ч/м3.

Основным поставщиком энергетических ресурсов является ПАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» (ПАО «Кузбассэнергосбыт) договор от 01.08.2020 № 320492.

В качестве обосновывающих материалов регулятор использовал счета – фактуры, расшифровки к счетам – фактурам за 2019 год, своды по фактическому потреблению электроэнергии по участкам потребления, видам напряжения и распределению по видам деятельности на основании расшифровок к счетам – фактурам поставщиков ресурсов.

Регулирующим органом учтены фактические данные действующей организации 2019 год.

Анализ фактических объемов по уровням напряжения потребленной электроэнергии, расчет средневзвешенного тарифа за 2019 год представлен в таблице.



Соответственно на основании вышеуказанных данных расходы приняты в размере **16960,04** тыс. руб**.**, в том числе:

*-по уровню напряжения НН*- объем электроэнергии принят на уровне1610,15 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год), средний тариф электроэнергии принят на уровне – 6,27 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%);

- *по уровню напряжения СН2-* объем электрической энергии принят на уровне 1567,96 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год) тариф принят на уровне – 4,38 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%).

Удельный расход на 2020 год предлагается установить на уровне 2,61 кВт\*ч/м3.

Расходы в пересчете на регулируемый период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней) приняты на уровне **16960,04** тыс. руб**./366дней\*112 дней=5189,96 тыс. руб.**, в том числе:

*-по уровню напряжения НН*- объем электроэнергии принят на уровне492,72 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год в пересчете на 112 дней), средний тариф электроэнергии принят на уровне – 6,27 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%);

- *по уровню напряжения СН2-* объем электрической энергии принят на уровне 479,81 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год в пересчете на 112 дней) тариф принят на уровне – 4,38 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%).

Удельный расход на 2020 год предлагается установить на уровне 2,83 кВт\*ч/м3.

**1.3.Расходы на оплату труда основного производственного персонала**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год по данной статье в сумме ***17666,76*** тыс. руб. при численности ***64,50*** человека и средней заработной плате ***22825,27*** руб./чел./мес.

В соответствии с пунктом 17 методических указаний: при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

параметры отраслевого тарифного соглашения;

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

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

Расходы на оплату труда в соответствии с приложением 2.2. к Методическим указаниям в разрезе расходов, представленных ОАО «СКЭК» и рассчитанных регулирующим органом представлены в приложении № 1 к настоящему экспертному заключению.

В соответствии с договором на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа от 12.08.2020 техническое обслуживание объектов коммунальной инфраструктуры на территории Яшкинского муниципального округа осуществляется производственным персоналом ООО «Тайгинское ВКХ».

В качестве обосновывающих материалов организацией представлено:

- штатное расписание Яшкинского филиала ООО «ТВКХ»;

- приказ об утверждении Правил внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» с приложением приказов о социальной поддержке и мерах стимулирования сотрудников;

- расчет нормативной численности основных производственных рабочих.

Регулирующим органом был сделан запрос исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала, о документальном обосновании размера заявленного процента премиальных выплат.

В ответ на запрос регулирующего органа исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 ОАО «СКЭК» представлены:

- приложение 2.2. к методическим указаниям № 1746- э «расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности»;

- копия приказа ОАО «СКЭК» от 15.07.2020 № 153 «Об утверждении Положения об оплате труда работников ОАО «СКЭК»;

- копия приказа ООО «ТВКХ» от 10.08.2020 № 148 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников ООО «ТВКХ» на территории Яшкинского отделения;

- копия Положения об оплате труда работников ООО «ТВКХ» от 20.12.2018.

- выписка из протокола заседания Советов директоров ОООР «Союз коммунальных предприятий» от 5 марта 2019 г. на основании которой продлевается членство ОАО «СКЭК» в ОООР «Союз коммунальных предприятий» и на него распространяется Отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ РФ на 2019 – 2022 гг.

- Кузбасское региональное соглашение между Кемеровским областным союзом организаций профсоюзов «Федерация профсоюзных организаций Кузбасса», Коллегией администрации Кемеровской области и работодателями Кемеровской области на 2019 – 2021 годы.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано.

Расходы на оплату труда приняты в сумме ***12482,73*** тыс. руб. и рассчитаны на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб./мес.), тарифных коэффициентов, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ», тарифных разрядов, указанных в штатном расписании ООО «ТВКХ» на территории Яшкинского муниципального округа.



Проанализировав представленные ОАО «СКЭК» материалы, регулирующим органом произведен расчет ФОТ исходя из:

- месячная тарифная ставка 1 разряда учтена в соответствии «Отраслевым тарифнымм соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 - 2019 годы» (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) на уровне 10303 руб., тарифные разряды по категориям должностей, межразрядные тарифные коэффициенты учтены согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» на 2020 год, доплаты за работу в ночное время учтены по категориям персонала согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» в размере 20%. В силу действия пункта 3.48 Кузбасского отраслевого соглашения выплата минимальной заработной платы работникам при полной выработке месячной нормы рабочего времени не ниже полуторакратной величины прожиточного минимума трудоспособного населения Кемеровской области не распространяется на организации, осуществляющие свою деятельность в сфере регулируемого ценообразования, для которых основным видом деятельности является оказание коммунальных услуг.

Документального обоснования заявленного процента выплат (4%) за вредность (протокол аттестации рабочих мест с указанием поименного списка) не представлено, соответственно доплата за вредность исключена регулирующим органом.

Стимулирующие премиальные выплаты рабочим в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ» выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности. Следовательно, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

Кроме того, регулирующим органом был проведен сравнительный анализ предлагаемых стимулирующих выплат и средней месячной заработной платы ранее действующей организации, обслуживающий объекты водоснабжения.

По данным анализа рост заявленного ОАО «СКЭК» общего месячного ФОТ на 2020 год ООО «ТВКХ» к фактическому уровню месячного ФОТ МУП «Энерго – Сервис» составил (10617,779 тыс. руб./9523,7 тыс. руб.) 111%, рост заявленного месячного ФОТ на 2020 год ООО «ТВКХ» к уровню 2019 года МУП «Энерго – Сервис» составил 116 %, что значительно превышает рекомендованный размер индексации оплаты труда на уровень ИПЦ на 2020 (103%). Уровень среднемесячной оплаты труда на 2020 год данной категории работников в МУП «Энерго –Сервис» - ***19230,79*** руб./чел./мес.

Согласно положению об оплате труда ООО «ТВКХ» максимальный размер премиальных выплат основным производственным рабочим по участку г. Тайга составляет 35%, а размер премиальных выплат аналогичной категории персонала по Яшкинскому участку составляет 50%. Увеличение премиальных выплат в рамках одного предприятия, приводящих к росту заработной платы по сравнению с действующей средней заработной платой на ранее действующем предприятии, на наш взгляд, является экономически необоснованным.

Таким образом, уровень среднемесячной оплаты труда на основании выше представленных расчетов составил ***20004,37*** руб./чел./мес.

Принятый в расчет регулирующим органом уровень оплаты труда 20004,37 руб./чел. мес. не превышает уровня среднемесячной заработной платы по статистическим данным в Яшкинском округе в сфере водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений за январь – декабрь 2019 года (21761,8 руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 г. (103%) – 22414,65 руб.;

-численность учтена по фактической численности МУП «Энерго – Сервис» в количестве ***52*** человека, что не превышает нормативную численность, рассчитанную в соответствии Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства». Численность, заявленная ОАО «СКЭК» - 64,5 человека.

Годовой ФОТ производственных рабочих составил **20004,37\*52 чел.\*12 мес.=12482,73 тыс. руб.**

Сумма затрат на оплату труда основного производственного персонала в пересчете на регулируемый период (с 11.09.2020 по 31.12.2020 - 112 дней) составила ***3819,85*** тыс. руб., численность на уровне **52** человека, среднемесячная заработная плата составила ***20004,37*** руб./чел./мес.

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

Затраты по данной статье заявлены организацией в сумме ***5335,36*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***3769,78*** тыс. руб.

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

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***2746,2*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***361,99*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***636,62*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***24,97*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** в сумме ***1153,59*** тыс. руб. (3769,78 тыс. руб./366 дней\*112 дней).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***894,48*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (абонентский отдел ОАО «СКЭК») в сумме ***505,32*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 30294,96 руб./чел./мес., численность – 1,39 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***153,11*** тыс. руб., прочие (общехозяйственные) расходы в размере ***236,05*** тыс. руб., сформированные как доля (26,39%), учтенная регулирующим органом на 2020 год для ОАО «СКЭК» (г. Березовский). В качестве подтверждающих материалов представлено штатное расписание отдела энергоснабжения Яшкинского района ОАО «СКЭК».

Затраты по статье «Цеховые (общехозяйственные) расходы» приняты на уровне **584,67** тыс. рублей в годовом выражении в том числе:

- заработная плата цехового персонала в размере **449,05** тыс. руб. (исходя из среднемесячной заработной платы 26921,74 руб./чел./мес. сформированной исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифных коэффициентов, численности абонентного отдела).



Средняя заработная плата составила ***26921,74*** руб./чел./мес., численность учтена в количестве 1,39 человека.



Общая численность абонентского отдела 18 человек\* 7,7% = 1,39 человека.

Процент распределения, рассчитан ОАО «СКЭК» по плановой выручке: **теплоснабжение – 91,4 %, водоснабжение – 7,7%, водоотведение - 0,9 %.**

- отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%) – ***135,61*** тыс. руб., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***98,79*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***13,02*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***22,9*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***0,9*** тыс. руб.;

- прочие расходы в сумме ***236,05*** тыс. руб. не приняты регулирующим органом, так не представлено обоснование состава и содержания заявленных расходов и предложение сформировано расчетным путем как доля от затрат, учтенных в совершенно ином подразделении ОАО «СКЭК» (г. Березовский).

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***178,92*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала – ***137,42*** тыс. руб., численность – 1,39 человека, уровень среднемесячной заработной платы составил ***26921,74*** руб./чел./мес., отчисления от заработной платы цехового персонала - ***41,50*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней.

**1.6**. **«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***4246,71*** тыс. руб. и включают: лабораторные анализы – ***4239,46*** тыс. руб., электроэнергия по объектам контора, мастерская, административные здания – ***7,25*** тыс. руб.

Расходы на лабораторные анализы заявлены дополнительным письмом вх. от 26.08.2020 № 3849. В качестве обосновывающих материалов представлены: договор от 09.01.2020 № 29у/2020 на оказание услуг между ООО «ТВКХ» и ООО «БКС» с приложением плана – графика отбора проб питьевой воды, прейскурант стоимости лабораторных испытаний проб питьевой воды ООО «ТВКХ», калькуляции стоимости услуг по отбору проб воды (1 час), счета – фактуры на услуги по исследованию проб воды. Следует отметить, что стоимость 1 пробы заявлена ОАО «СКЭК» с учетом НДС. В части подтверждения расходов на электроэнергию представлена таблица учета электроэнергии на административные здания (ОДН от ТП 253 контора с. Красноселка, ОДН от ТП 253 мастерские с. Красноселка, КЭНК от ТП 49 ул. Куйбышева, 4 а адм. здания (база).

Расходы по данной статье учтены в сумме ***1247,95*** тыс. руб., в том числе:

- «Лабораторные анализы» в сумме ***1240,70*** тыс. руб. Регулирующим органом проведен сравнительный анализ стоимости определяемых показателей в государственных аккредитованных лабораториях, затраты сформированы по результатам проведенного анализа.



|  |
| --- |
| **Прейскурант стоимости работ, выполняемых ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» по оказанию платных услуг предприятиям, учреждениям, организациям и населению.** |
|
|
|
|









- расходы по электроэнергии на административные здания учтены в сумме ***7,25*** тыс. руб. Общие фактические затраты по электроэнергии данных объектов из счетов – фактур за 2019 год составили 89878,9 тыс. руб. \* 7,7% доля ХВС в плановой выручке \* 104,8% индекс роста цен производителя электроэнергии на 2020 год = 7,25 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***381,89*** тыс. руб., в том числе расходы на лабораторные анализы – ***379,67*** тыс. руб., электроэнергия по объектам контора, мастерская, административные здания – ***2,22*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***10755,0*** тыс. руб.

Расходы по статье приняты в соответствии с экспертным заключением по материалам, представленным ОАО «СКЭК» для утверждения ремонтной программы в сфере водоснабжения и водоотведения в сумме ***2945,25*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***901,28*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (2945,25 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***10259,02*** тыс. руб.

В данной статье заявлены расходы на техническое обслуживание *без затрат на оплату труда основных производственных рабочих (учтено в статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала», «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала») и затрат на реагенты* в соответствии с проектом договора от 12.08.2020 на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа, планируемого к заключения между ОАО «СКЭК» и ООО «ТВКХ». В качестве обоснования затрат представлен проект договора, расчет затрат по статьям ООО «ТВКХ».

В составе затрат ООО «ТВКХ» (**10259,02 тыс. руб**.) на обслуживание включены затраты с указанными пояснениями о порядке формирования:

- лабораторные анализы – ***1830*** тыс. руб. (расчет согласно программе организации и проведения производственного контроля);

- расходы на ГСМ (аренда спецтехники) - ***2862,35*** тыс. руб. (в сопоставимых условиях по г. Ленинск – Кузнецкий и Полысаево);

- охрана труда и техника безопасности – ***258,0*** тыс. руб. (средние затраты ОАО «СКЭК» на 1 человека 4000 руб.);

- охрана имущества – ***975,25*** тыс. руб. (в соответствии с проектом договора);

- запасные части – ***27,59*** тыс. руб. (по данным предыдущей организации с учетом ИПЦ на 2020 г. 103%);

- прочие (уборка территории, услуги по рабочей документации, услуги по поверке, услуги по содержанию) – ***495,73*** тыс. руб. (по данным предыдущей организации с учетом ИПЦ на 2020 г. 103%);

- материалы на ремонт – ***865,95*** тыс. руб. (по данным предыдущей организации без труб, реагентов и насосов с учетом ИПЦ на 2020 г. 103%);

- ФОТ АУП и цеховых – 2017,09 тыс. руб. (по штатному расписанию);

- отчисления от ФОТ АУП и цеховых – ***609,16*** тыс. руб. (по законодательству 30,2%);

- прочие административные – ***302,81*** тыс. руб. (в доле к ФОТ с отчислениями от утвержденных на 2020 год для МУП «Энерго – Сервис» (250,26 тыс. руб./1667,46+503,57) = 11,53%).

- прибыль на соц. развитие - ***15,09*** тыс. руб. (по утвержденному регулирующим органом).

Регулирующим органом учтены затраты по данной статье в сумме ***4540,34*** тыс. руб. Состав, содержание, порядок формирования статей затрат представлен в таблице.



Формирование затрат на оплату труда АУП и цехового персонала ОО «ТВКХ» представлено в таблице. Расчет ФОТ произведен в соответствии с методическими указаниями на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб.), тарифных коэффициентов (приложение № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ») в зависимости от квалификационного уровня персонала.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано. Поэтому расчёты производились регулирующим органом на основании имеющихся в его распоряжении данных.



Стимулирующие премиальные выплаты персоналу выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ». Следовательно, данные выплаты являются «плавающими» и могут не иметь место быть, в случае не достижения показателей производственной и личной эффективности. Кроме того, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

С целью сохранения действующего уровня оплаты труда на 2020 год в МУП «Энерго – Сервис» для АУП и цехового персонала, учтен минимальный процент выплат стимулирующего характера для каждой категории персонала в соответствии с Положением об оплате труда ООО «ТВКХ».

Общий ФОТ составил 8 928,534 тыс. руб. \* 7,7% доля услуг холодного водоснабжения в плановой выручке = 687,5 тыс. руб. Уровень среднемесячной заработной платы АУП и цехового персонала составил 32349,76 руб./чел./мес., что не ниже среднего уровня оплаты труда данной категории персонала МУП «Энерго – Сервис» на 2020 год по данным штатного расписания – 31 406,7 руб./чел./мес.

Отчисления от ФОТ АУП и цехового персонала составили 207,62 тыс. руб. (687,5 тыс. руб.\*30,2%).

При формировании статьи расходов по охране имущества регулирующим органом анализировались материалы, представленные дополнительным письмом исх. от 25.08.2020 № 2020/000348: письмо ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по Кемеровской области – Кузбассу» от стоимости услуг по охране объектов, расположенных с технических средств охранной сигнализации с подключением к пульту централизованной охраны филиала ФГКУ «УВО ВНГ России по Кемеровской области – Кузбасса», контракт о реагировании на сигнал «Тревога» поступающий с объектов подразделениями вневедомственной охраны при органах внутренних дел посредством использования кнопки экстренного вызова полиции с передачей тревожных сообщений по каналу GSM от 01.09.2020 (контракт не подписан), договор от 12.08.2020 № б/н на оказание услуг по охране объекта с ЧОО «Грифон».

Регулирующим органом учтены затраты по договору с ООО ЧОО "Грифон" стоимость 1 поста охраны (территория, здания, сооружения НФС пгт. Яшкино) 729,6 -общее количество часов в месяц \* 94,339 руб. стоимость 1 чел./часа охранных услуг \*12 мес. 729,6\*94,339\*12=825,956 тыс. руб. Затраты на тревожную кнопку: отнесенные напрямую (2471,52\*12 мес.)+(2471,52\*12)+(2471,52\*12)=88974,72 руб., распределяемые (7,7%)- (1257,44\*12)+(2471,52\*12)=(15089,28+29658,24)\*7,7%=3445,56 руб. общая сумма учтенных затрат на охрану составила ***918,375*** тыс. руб.

Формирование иных статей затрат, включенных в расходы на техническое обслуживание отражено в таблице, указанной выше.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***1389,39*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (4540,34 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**1.9. «Административные расходы»**

**1.9.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***354,09*** тыс. руб. при численности ***0,48*** человека и средней заработной плате ***61473,96*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов представлены выписка из штатного расписания ОАО «СКЭК», содержащая только наименование должностей и количество штатных единиц без указания размеров оклада, процентов стимулирующих выплат, премий и доплат.

Расходы по фонду оплаты труда приняты в сумме ***305,37*** тыс. руб. и рассчитаны исходя из уровня среднемесячной заработной платы АУП ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) на 2020 год, учтенной в смете холодного водоснабжения – 55319,89 руб./чел./мес.\*0,46 чел.\*12 мес. = 305,37 тыс. руб.

Порядок расчета численности представлен в таблице. В составе общей численности АУП ОАО «СКЭК» учтены только те штатные единицы, которые напрямую не относятся ни на один участок обслуживания, и подлежат распределению.



Средняя заработная плата АУП составила ***55319,89*** руб./чел./мес. РЭК Кузбасса был сделан запрос исх. от11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставке рабочего 1 разряда, тарифная сетка с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой заявленной категории персонала, квалификационные уровни (разряды) для каждой заявленной единицы персонала ОАО «СКЭК» как держателя тарифа. Но ОАО «СКЭК таких сведений не представлено. Штатного расписания ОАО «СКЭК» на 2020 год, на основании которого можно сделать вывод о фактической среднемесячной заработной плате АУП, также не представлено. Регулирующему органу направлена выписка из штатного расписания, содержащая наименование и количество штатных единиц.

Таким образом, с целью соблюдения единого подхода к формированию затрат по ФОТ АУП ОАО «СКЭК» регулирующим органом принята в расчет среднемесячная заработная плата АУП по г. Кемерово на 2020 год.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***93,45*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (305,37 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней. Численность принята на уровне ***0,46*** человека, среднемесячная заработная плата составила ***55319,89*** руб./чел./мес.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***107,29*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***92,22*** тыс. руб., и рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***67,18*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***8,86*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***15,57*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***0,61*** тыс. руб.;

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***28,22*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (92,22 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**1.9.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***202,0*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: расчет предварительных расходов по статье «Административные расходы», аналитический отчет по счету 91 за 2019 год.

В соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» распределение затрат по Яшкинскому муниципальному округу в доле выручки установлено: **водоснабжение – 0,256%, водоотведение – 0,03 %.** Прочие по счету 26 ожидаемые расходы на 2020 год ОАО «СКЭК» 76455,45 тыс. руб., услуги банка счет 91- 2447,55 тыс. руб. (76455,45+ 2447,55) \*0,256%=202,0 тыс. руб.

Предложение ОАО «СКЭК» сформировано расчетным способом отнесением доли затрат на услуги холодного водоснабжения (0,256%).



В распоряжении регулирующего органа имеются данные о фактически сложившихся затратах по счету 26 за 2019 год МУП «Энерго –Сервис». Учтено по факту 2019 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2020 год (103%) в доле выручки ВС в соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» – 51100,481\*0,256%=130,82 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***40,03*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (130,82 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**1.10. «Расходы на арендную плату»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***62,82*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: договор от 21.07.2020 № 6-38-20 аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности Яшкинского муниципального округа, расчет доли для распределения затрат по статье «аренда имущества», перечень объектов муниципального имущества Яшкинского муниципального округа, передаваемых в аренду с указанием года ввода в эксплуатацию, первоначальной стоимости имущества, остаточной стоимости имущества на 25.08.2018, предварительного расчета налога на имущества и амортизации. В данном расчете указан минимальный срок полезного использования (15 лет), не произведен перерасчет остаточной стоимости имущества по состоянию на актуальную дату заключения договора аренды, кроме того, заявлены объекты коммунальной инфраструктуры 1960-1970 гг. ввода в эксплуатацию, которые должны быть с амортизированы при максимальном сроке полезного использования (30 лет), документов, подтверждающих увеличение первоначальной стоимости объектов и срока полезного использования в результате модернизации или реконструкции не представлено.

Заявленная величина расходов на арендную плату сформирована ОАО «СКЭК» путем умножения остаточной стоимости объектов холодного водоснабжения (22299700,44) на 52,35% (доля холодного водоснабжения в общей стоимости объектов, передаваемых по договору аренды) = 62,82 тыс. руб. Еще раз, необходимо отметить, что данная стоимость сформирована по состоянию на 25.08.2018 и на сегодняшний день не актуальна.

В соответствии с пунктом 29 методических указаний расходы на арендную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

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

Сумма амортизации, рассчитанная ОАО «СКЭК» в отношении объектов холодного водоснабжения, некорректна, так как имущество, исходя из даты ввода объекта в эксплуатацию должно быть уже с амортизировано, поэтому регулирующим органом не может быть учтена.

Налог на имущество, рассчитан исходя из некорректной остаточной стоимости, расчет среднегодовой стоимости не представлен, поэтому регулирующим органом не может быть учтен расчётный налог на имущество ***375411,11*** руб., когда заявлена величина арендной плата в размере ***62,82*** тыс. руб.

В связи с наличием непреодолимых сомнений в объективности формирования затрат по данной статье, расходы отклонены регулирующим органом.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** отклонены регулирующим органом.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год расходы на уплату водного налога в сумме ***597,79*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлен свод по водному налогу за 2019 год МУП «Энерго – Сервис» с поквартальной разбивкой объемов поднятой воды из водохранилища р. Пача, скважин, расчет по уплате водного налога на 2020 год с указанием объемов, заявленным ОАО «СКЭК», ставки налога и повышающих коэффициентов, налоговые декларации по водному налогу за 2019 год МУП «Энерго – Сервис».

Регулирующим органом произведен расчет водного налога в соответствии с требованиями главы 25.2 Налогового кодекса РФ. Расчет представлен в таблице.



Расходы на уплату водного налога исходя из объема поднятой воды и ставок налога определены на уровне ***461,02*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***141,08*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (461,02 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**1.12. Нормативная прибыль**

Организацией заявлена для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год прибыль на социальное развитие в сумме ***39,75*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлен аналитический отчет по счету 91 за 2019 год, Правила внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК», в которых в пункте 10 «Гарантии и компенсации» прописаны меры социальной поддержки сотрудников.

В части прибыли на социальное развитие заявлено по факту за 2019 год:

- возмещение затрат работникам по займам – 386052,61 руб.;

- материальная помощь к свадьбе – 20000 руб.;

- материальная помощь на погребение- 180000,09 руб.;

- материальная помощь на рождение ребенка – 315000,13 руб.;

- материальная помощь неработающим пенсионерам- 208000 руб.;

- материальная помощь сотрудникам – 247554,03 руб.;

- оздоровление детей – 1429286,0 руб.;

- оздоровление сотрудников – 6111227,89 руб.;

- премия – 229196,11 руб.;

- страховые взносы – 223973,93 руб.;

- финансовая помощь, не учитываемы в целях налогообложения – 313950,06 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 43932,46 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 1011863,34 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия (не облагаемые НДС) – 3309668,11 руб.;

- непроизводственные МЦ, услуги (не облагаемые НДС) – 20000 руб.;

- страховые взносы – 1024824,53 руб.

Итого заявлено расходов на социальное развитие с учетом ИПЦ на 2020 год (103%) – 5410288,44\*103%=5572597,09, материальная помощь 9664240,87\*103%=9954168,10, суммируя затраты (5572597,09+9954168,10)\*0,256 % доля затрат на водоснабжение, относимая на Яшкинский округ = 14,27+25,48=39,75 тыс. руб.

Регулирующим органом учтены в составе прибыли на социальное развитие только затраты, поименованные Правилах внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» пункт 10 «Гарантии и компенсации». Расчет представлен в таблице.

Общая сумма прибыли на социальное развитие на 2020 год определена на уровне 21,24 тыс. руб.



Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***6,50*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (21,24 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**2. «Водоотведение сельских территорий»**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год исх. от 29.07.2020 № 2020/0113 (вх. от 29.07.2020 № 3329). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2020 год заявлена на уровне – ***19546,51*** тыс. руб. Тариф в заявление заявлен – ***22,93*** руб./м3. ОАО «СКЭК» заявлен объединенный тариф по сельским территориям Яшкинского муниципального округа и пгт. Яшкино, соответственно все статьи расходов заявлены едиными для всех потребителей Яшкинского муниципального округа.

В соответствии с методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расчет необходимой валовой выручки методом экономически

обоснованных расходов (затрат) осуществляется на основании пункта 15.

15. При применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на очередной период регулирования:

1) производственных расходов;

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

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходов на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения или их отдельных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 44](consultantplus://offline/ref=7C15C94CE9D501E4EBB209FACFD85E193E8E8626D5F2BF49FA71E4852425D4B4C58E99D2C8E30922CC1461C1586DF941121785843C82320Fz9ABE) Основ ценообразования;

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***794,75*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***787,07*** тыс. руб.

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

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год расходы по данной статье в сумме ***1814,89*** тыс. руб.,

- объем электрической энергии СН 2 – 417,36 тыс.кВт\*ч., тариф – 4,35 руб./кВт\*ч., удельный расход электрической энергии – 0,49 кВт.ч/м3.

Основным поставщиком энергетических ресурсов является ПАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» (ПАО «Кузбассэнергосбыт) договор от 01.08.2020 № 320492.

В качестве обосновывающих материалов регулятор использовал счета – фактуры, расшифровки к счетам – фактурам за 2019 год, своды по фактическому потреблению электроэнергии по участкам потребления, видам напряжения и распределению по видам деятельности на основании расшифровок к счетам – фактурам поставщиков ресурсов.

Регулирующим органом учтены фактические данные действующей организации за 2019 год.

Фактический объем потребленной электроэнергии за 2019 год по сельским территориям по данным МУП «Энерго – Сервис» составил 13,980 тыс. кВт.ч, стоимость потребленной электроэнергии за 2019 год составила 57482,6 тыс. руб. Средневзвешенный тариф за 2019 год составил 4,11 руб./кВт.ч.

Соответственно на основании вышеуказанных данных расходы приняты в размере **60,24** тыс. руб**.**, в том числе:

*-по уровню напряжения СН 2*- объем электроэнергии принят на уровне13,98 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год), средний тариф электроэнергии принят на уровне – 4,31 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%);

Удельный расход на 2020 год предлагается установить на уровне 0,07 кВт.ч/м3.

Расходы в пересчете на регулируемый период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней) приняты на уровне **60,24** тыс. руб**./366дней\*112 дней=18,43 тыс. руб.**

**2.2.Расходы на оплату труда основного производственного персонала**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год по данной статье в сумме ***7847,44*** тыс. руб. при численности ***29*** человек и средней заработной плате ***22550,11*** руб./чел./мес.

В соответствии с пунктом 17 методических указаний: при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

параметры отраслевого тарифного соглашения;

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

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

Расходы на оплату труда в соответствии с приложением 2.2. к Методическим указаниям в разрезе расходов, представленных ОАО «СКЭК» и рассчитанных регулирующим органом представлены в приложении № 2 к настоящему экспертному заключению.

В соответствии с договором на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа от 12.08.2020 техническое обслуживание объектов коммунальной инфраструктуры на территории Яшкинского муниципального округа осуществляется производственным персоналом ООО «Тайгинское ВКХ».

В качестве обосновывающих материалов организацией представлено:

- штатное расписание Яшкинского филиала ООО «ТВКХ»;

- приказ об утверждении Правил внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» с приложением приказов о социальной поддержке и мерах стимулирования сотрудников;

- расчет нормативной численности основных производственных рабочих.

Регулирующим органом был сделан запрос исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала, о документальном обосновании размера заявленного процента премиальных выплат.

В ответ на запрос регулирующего органа исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 ОАО «СКЭК» представлены:

- приложение 2.2. к методическим указаниям № 1746- э «расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности»;

- копия приказа ОАО «СКЭК» от 15.07.2020 № 153 «Об утверждении Положения об оплате труда работников ОАО «СКЭК»;

- копия приказа ООО «ТВКХ» от 10.08.2020 № 148 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников ООО «ТВКХ» на территории Яшкинского отделения;

- копия Положения об оплате труда работников ООО «ТВКХ» от 20.12.2018.

- выписка из протокола заседания Советов директоров ОООР «Союз коммунальных предприятий» от 5 марта 2019 г. на основании которой продлевается членство ОАО «СКЭК» в ОООР «Союз коммунальных предприятий» и на него распространяется Отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ РФ на 2019 – 2022 гг.

- Кузбасское региональное соглашение между Кемеровским областным союзом организаций профсоюзов «Федерация профсоюзных организаций Кузбасса», Коллегией администрации Кемеровской области и работодателями Кемеровской области на 2019 – 2021 годы.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано.

Расходы на оплату труда приняты в сумме ***1648,19*** тыс. руб. и рассчитаны в соответствии с требованиями методических указаний

Таким образом, ФОТ производственных рабочих сформирован на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб./мес.), тарифных коэффициентов, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ», тарифных разрядов, указанных в штатном расписании ООО «ТВКХ» на территории Яшкинского муниципального округа.



Проанализировав представленные ОАО «СКЭК» материалы, регулирующим органом произведен расчет ФОТ исходя из:

- месячная тарифная ставка рабочего 1 разряда учтена в соответствии с «Отраслевым тарифным соглашением в жилищно – коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 – 2019 годы (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) на уровне 10303 руб., тарифные разряды по категориям должностей, межразрядные тарифные коэффициенты учтены согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» на 2020 год, доплаты за работу в ночное время учтены по категориям персонала согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» в размере 20%. В силу действия пункта 3.48 Кузбасского отраслевого соглашения выплата минимальной заработной платы работникам при полной выработке месячной нормы рабочего времени не ниже полуторакратной величины прожиточного минимума трудоспособного населения Кемеровской области не распространяется на организации, осуществляющие свою деятельность в сфере регулируемого ценообразования, для которых основным видом деятельности является оказание коммунальных услуг.

Документального обоснования заявленного процента выплат (4%) за вредность (протокол аттестации рабочих мест с указанием поименного списка) не представлено, соответственно доплата за вредность исключена регулирующим органом.

Стимулирующие премиальные выплаты рабочим выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ». Следовательно, данные выплаты являются «плавающими» и могут не иметь место быть, в случае не достижения показателей производственной и личной эффективности. Кроме того, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

Кроме того, регулирующим органом был проведен сравнительный анализ предлагаемых стимулирующих выплат и средней месячной заработной платы ранее действующей организации, обслуживающей объекты водоотведения сельских территорий.

По данным анализа рост заявленного ОАО «СКЭК» общего месячного ФОТ на 2020 год ООО «ТВКХ» к фактическому уровню месячного ФОТ МУП «Энерго – Сервис» составил (10617,779 тыс. руб./9523,7 тыс. руб.) 111%, рост заявленного месячного ФОТ на 2020 год ОАО «ТВКХ» к уровню 2019 года МУП «Энерго – Сервис» составил 116 %, что значительно превышает рекомендованный размер индексации оплаты труда на уровень ИПЦ на 2020 (103%).Уровень среднемесячной оплаты труда на 2020 год данной категории работников в МУП «Энерго –Сервис» - ***20268,5*** руб./чел./мес.

Согласно Положению об оплате труда, ООО «ТВКХ» максимальный размер премиальных выплат основным производственным рабочим по участку г. Тайга составляет 35%, а размер премиальных выплат аналогичной категории персонала по Яшкинскому участку составляет 50%. Увеличение премиальных выплат аналогичной категории персонала в рамках одного предприятия, приводящих к росту заработной платы по сравнению с действующей средней заработной платой на ранее действующем предприятии, на наш взгляд, является экономически необоснованным.

Таким образом, уровень среднемесячной оплаты труда на основании выше представленных расчетов составил ***21698,12*** руб./чел./мес.

Принятый в расчет регулирующим органом уровень оплаты труда ***21698,12*** руб./чел. мес. не превышает уровня среднемесячной заработной платы по статистическим данным в Яшкинском округе в сфере водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений за январь – декабрь 2019 года (21761,8 руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 г. (103%) – 22414,65 руб.;

- численность учтена по фактической численности МУП «Энерго – Сервис» в количестве ***6,33*** человека, что не превышает нормативную численность, рассчитанную в соответствии с приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/45 «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно – канализационного хозяйства». Численность, заявленная ОАО «СКЭК» составила 29 человек.

Годовой ФОТ производственных рабочих составил **21698,12\*6,33 чел.\*12 мес.=1648,19 тыс. руб.**

Сумма затрат на оплату труда основного производственного персонала в пересчете на регулируемый период (с 11.09.2020 по 31.12.2020 -112 дней) составила ***504,36*** тыс. руб., численность на уровне **6,33** человека, среднемесячная заработная плата составила ***21698,12*** руб./чел./мес.

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

Затраты по данной статье заявлены организацией в сумме ***2369,93*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***497,75*** тыс. руб.

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

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***362,6*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***47,8*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***84,06*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***3,3*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** в сумме ***152,32*** тыс. руб. (497,75 тыс. руб./366 дней\*112 дней).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***101,99*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (абонентский отдел ОАО «СКЭК») в сумме ***58,17*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 30296,88 руб./чел./мес., численность – 0,16 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***17,62*** тыс. руб., прочие (общехозяйственные) расходы в размере ***26,20*** тыс. руб., сформированные как доля (25,69%), учтенная регулирующим органом на 2020 год для ОАО «СКЭК» (г. Березовский). В качестве подтверждающих материалов представлено штатное расписание отдела энергоснабжения Яшкинского района ОАО «СКЭК».

Затраты по статье «Цеховые (общехозяйственные) расходы» приняты на уровне **18,15** тыс. рублей в годовом выражении в том числе:

- заработная плата цехового персонала в размере **13,94** тыс. руб. (исходя из среднемесячной заработной платы 26921,74 руб./чел./мес. сформированной исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифных коэффициентов, численности абонентного отдела).



Средняя заработная плата составила ***26921,74*** руб./чел./мес., численность учтена в количестве 0,04 человека.



Общая численность абонентского отдела 18 человек\* 0,23976% = 0,0431568 человека.

Процент распределения, рассчитан ОАО «СКЭК» по плановой выручке: **теплоснабжение – 91,4 %, водоснабжение – 7,7%, водоотведение - 0,9 %.**

Так как ОАО «СКЭК» заявлена общий процент отнесения затрат на услугу водоотведения пропорционально плановой выручке (0,9%), то регулирующим органом данным процент перераспределен между сельскими территориями и пгт. Яшкино.



Процент перераспределения рассчитан по плановым объемам водоотведения сельских территорий и пгт. Яшкино: 0,9%\*73,36%=0,66024% для пгт. Яшкино, 0,9%\*26,64%=0,23976% для сельских территорий.



ФОТ цехового персонала (абонентского отдела ОАО «СКЭК») сформирован умножением среднемесячной заработной платы 26921,74 руб./чел./мес.\*12 мес.\* 0,0431568 человека = 13,942 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30,2%) – ***4,21*** тыс. руб., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***3,07*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***0,4*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***0,71*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***0,03*** тыс. руб.;

- прочие расходы в сумме ***26,20*** тыс. руб. не приняты регулирующим органом, так не представлено обоснование состава и содержания заявленных расходов и предложение сформировано расчетным путем как доля от затрат, учтенных в совершенно ином подразделении ОАО «СКЭК» (г. Березовский).

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***5,55*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала – ***4,27*** тыс. руб., численность – 0,0431568 человека, уровень среднемесячной заработной платы составил ***26921,74*** руб./чел./мес., отчисления от заработной платы цехового персонала – ***1,29*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней. Прочие расходы без подтверждения обоснования состава и содержания отклонены регулирующим органом на рассчитываемый период.

**2.5**. **«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***0,85*** тыс. руб. и содержат расходы на электроэнергию по объектам контора, мастерская, административные здания – ***0,85*** тыс. руб.

Расходы по электроэнергии на административные здания учтены в сумме ***0,23*** тыс. руб. Общие фактические затраты по электроэнергии данных объектов из счетов – фактур за 2019 год составили 89878,9 тыс. руб. \* 0,23976% доля ВО сельские территории в плановой выручке \* 104,8% индекс роста цен производителя электроэнергии на 2020 год = 0,23 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***0,07*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***5554,50*** тыс. руб. (***511,78*** тыс. руб. на сельские территории, ***5042,66*** тыс. руб. на пгт. Яшкино).

Расходы по статье отклонены в соответствии с экспертным заключением по материалам, представленным ОАО «СКЭК» для утверждения ремонтной программы в сфере водоснабжения и водоотведения.

В целях капитального ремонта объектов водоотведения сельских территорий был заявлен капитальный ремонт канализационных колодцев в п. Акация, с. Пашково, с. Ленино, п. Яшкинский, с. Пача, ст. Литвиново, с. Колмогорово в количестве 12 штук на сумму 511,78 тыс. руб. Но по заключению эксперта в дефектной ведомости не указана адресная привязка, с вязи с этим не представляется возможным идентифицировать колодцы и затраты на капитальный ремонт отклонены в полном объеме (511,78 тыс. руб.).

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** отклонены.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1774,50*** тыс. руб.

В данной статье заявлены расходы на техническое обслуживание *без затрат на оплату труда основных производственных рабочих (учтено в статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала», «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала»)*  в соответствии с проектом договора от 12.08.2020 на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа, планируемого к заключения между ОАО «СКЭК» и ООО «ТВКХ». В качестве обоснования затрат представлен проект договора, расчет затрат по статьям ООО «ТВКХ».

В составе затрат ООО «ТВКХ» (**1774,50 тыс. руб**.) на обслуживание включены затраты с указанными пояснениями о порядке формирования:

- расходы на ГСМ (аренда спецтехники) – ***973,62*** тыс. руб. (в сопоставимых условиях по г. Ленинск – Кузнецкий и Полысаево);

- охрана труда, промсанитария, спецодежда – ***116,0*** тыс. руб. (средние затраты ОАО «СКЭК» на 1 человека 4000 руб.);

- охрана имущества – ***8,15*** тыс. руб. (в соответствии с проектом договора);

- ремонт автомобиля – ***161,95*** тыс. руб. (по данным предыдущей организации с учетом ИПЦ на 2020 г. 103%);

- материалы на ремонт – ***344,65*** тыс. руб. (расходы по Яшкинскому поселению по факту без учета (пунктуация и орфография автора сохранены);

- ФОТ АУП и цеховых – ***235,76*** тыс. руб. (по штатному расписанию);

- отчисления от ФОТ АУП и цеховых – ***71,20*** тыс. руб. (по законодательству 30,2%);

- прочие административные – ***25,11*** тыс. руб. (в доле к ФОТ с отчислениями от утвержденных на 2020 год для МУП «Энерго – Сервис» (27,80 тыс. руб./261,11+78,86) = 8,18%).

- прибыль на соц. развитие – ***16,09*** тыс. руб. (по утвержденному регулирующим органом).

Регулирующим органом учтены затраты по данной статье в сумме ***355,33*** тыс. руб. Состав, содержание, порядок формирования статей затрат представлен в таблице.



Формирование затрат на оплату труда АУП и цехового персонала ООО «ТВКХ» представлено в таблице. Расчет ФОТ произведен в соответствии с методическими указаниями на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб.), тарифных коэффициентов (приложение № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ») в зависимости от квалификационного уровня персонала.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано. Поэтому расчёты производились регулирующим органом на основании имеющихся в его распоряжении данных.

Стимулирующие премиальные выплаты персоналу выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ». Следовательно, данные выплаты являются «плавающими» и могут не иметь место быть, в случае не достижения показателей производственной и личной эффективности. Кроме того, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

С целью сохранения действующего уровня оплаты труда на 2020 год в МУП «Энерго – Сервис» для АУП и цехового персонала, учтен минимальный процент выплат стимулирующего характера для каждой категории персонала в соответствии с Положением об оплате труда ООО «ТВКХ».



Общий ФОТ составил 8 928,534 тыс. руб. \* 0,23976% доля услуг водоотведения сельских территорий в плановой выручке = 21,41 тыс. руб. Уровень среднемесячной заработной платы АУП и цехового персонала составил 32349,76 руб./чел./мес., что не ниже среднего уровня оплаты труда данной категории персонала МУП «Энерго – Сервис» на 2020 год по данным штатного расписания – 31 406,7 руб./чел./мес.

Отчисления от ФОТ АУП и цехового персонала составили 6,46 тыс. руб. (21,41 тыс. руб.\*30,2%).

При формировании статьи расходов по охране имущества регулирующим органом анализировались материалы, представленные дополнительным письмом исх. от 25.08.2020 № 2020/000348: письмо ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по Кемеровской области – Кузбассу» от стоимости услуг по охране объектов, расположенных с технических средств охранной сигнализации с подключением к пульту централизованной охраны филиала ФГКУ «УВО ВНГ России по Кемеровской области – Кузбасса», контракт о реагировании на сигнал «Тревога» поступающий с объектов подразделениями вневедомственной охраны при органах внутренних дел посредством использования кнопки экстренного вызова полиции с передачей тревожных сообщений по каналу GSM от 01.09.2020 (контракт не подписан), договор от 12.08.2020 № б/н на оказание услуг по охране объекта с ЧОО «Грифон».

Затраты по охране по договору с ЧОО «Грифон» отклонено, в представленном договоре отсутствуют объекты ВО сельских территориях.

Распределяемые затраты на тревожную кнопку (0,23976%)- 44747,52\*0,23976%=107,29 руб.

Общая сумма учтенных затрат на охрану составила ***0,10729*** тыс. руб.

Формирование иных статей затрат, включенных в расходы на техническое обслуживание отражено в таблице, указанной выше.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***108,73*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (355,33 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**2.8. «Административные расходы»**

**2.8.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***41,49*** тыс. руб. при численности ***0,06*** человека и средней заработной плате ***57625*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов представлены выписка из штатного расписания ОАО «СКЭК», содержащая только наименование должностей и количество штатных единиц без указания размеров оклада, процентов стимулирующих выплат, премий и доплат.

Расходы по фонду оплаты труда приняты в сумме ***9,60*** тыс. руб. и рассчитаны исходя из уровня среднемесячной заработной платы АУП ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) на 2020 год, учтенной в смете водоотведения – 55327,40 руб./чел./мес.\*0,01 чел.\*12 мес. = 9,60 тыс. руб.

Порядок расчета численности представлен в таблице. В составе общей численности АУП ОАО «СКЭК» учтены только те штатные единицы, которые напрямую не относятся ни на один участок обслуживания, и подлежат распределению.



Процент распределения косвенных затрат на Яшкинский округ определен учетной политикой ОАО «СКЭК», ВС – 0,256%, ВО -0,03 %. Так как ОАО «СКЭК» указан единый процент распределения на сельские территории и пгт. Яшкино, то регулирующим органом произведено перераспределение 0,03% между сельскими территориями и пгт. Яшкино пропорционально плановым объемам.





Процент распределения на водоотведение сельских территорий = 0,03%\*26,64%=0,007992%, на водоотведение пгт. Яшкино = 0,03%\*73,36%=0,022008%

Средняя заработная плата АУП составила ***55327,40*** руб./чел./мес. РЭК Кузбасса был сделан запрос исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставке рабочего 1 разряда, тарифная сетка с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой заявленной категории персонала, квалификационные уровни (разряды) для каждой заявленной единицы персонала ОАО «СКЭК» как держателя тарифа. Но ОАО «СКЭК таких сведений не представлено. Штатного расписания ОАО «СКЭК» на 2020 год, на основании которого можно сделать вывод о фактической среднемесячной заработной плате АУП, также не представлено. Регулирующему органу направлена выписка из штатного расписания, содержащая наименование и количество штатных единиц.

Таким образом, с целью соблюдения единого подхода к формированию затрат по ФОТ АУП ОАО «СКЭК» регулирующим органом принята в расчет среднемесячная заработная плата АУП по г. Кемерово на 2020 год.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***2,94*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (9,60 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней. Численность принята на уровне ***0,01*** человека, среднемесячная заработная плата составила ***55327,40*** руб./чел./мес.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***12,57*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***9,60*** тыс. руб., и рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***2,11*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***0,28*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***0,49*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%)– ***0,02*** тыс. руб.;

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***2,94*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (9,60 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**2.8.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***23,67*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: расчет предварительных расходов по статье «Административные расходы», аналитический отчет по счету 91 за 2019 год.

В соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» распределение затрат по Яшкинскому муниципальному округу в доле выручки установлено: **водоснабжение – 0,256%, водоотведение – 0,03 %.** Прочие по счету 26 ожидаемые расходы на 2020 год ОАО «СКЭК» 76455,45 тыс. руб., услуги банка счет 91- 2447,55 тыс. руб. (76455,45+ 2447,55) \*0,03%=23,67 тыс. руб.

Предложение ОАО «СКЭК» сформировано расчетным способом отнесением доли затрат на водоотведение (0,03%).



В распоряжении регулирующего органа имеются данные о фактически сложившихся затратах по счету 26 за 2019 год МУП «Энерго –Сервис». Учтено по факту 2019 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2020 год (103%) в доле выручки ВО сельских территориях в соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» – 51100,481\*0,007992%=4,08 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***1,25*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (4,08 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**2.9. «Расходы на арендную плату»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***0,02*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: договор от 21.07.2020 № 6-38-20 аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности Яшкинского муниципального округа, расчет доли для распределения затрат по статье «аренда имущества», перечень объектов муниципального имущества Яшкинского муниципального округа, передаваемых в аренду с указанием года ввода в эксплуатацию, первоначальной стоимости имущества, остаточной стоимости имущества на 25.08.2018, предварительного расчета налога на имущества и амортизации. В данном расчете указан минимальный срок полезного использования (15 лет), не произведен перерасчет остаточной стоимости имущества по состоянию на актуальную дату заключения договора аренды, кроме того, заявлены объекты коммунальной инфраструктуры 1960-1970 гг. ввода в эксплуатацию, которые должны быть с амортизированы при максимальном сроке полезного использования (30 лет), документов, подтверждающих увеличение первоначальной стоимости объектов и срока полезного использования в результате модернизации или реконструкции не представлено.

Заявленная величина расходов на арендную плату сформирована ОАО «СКЭК» путем умножения остаточной стоимости объектов водоотведения сельских территорий (8780,43 руб.) на 0,02% (доля водоотведения сельских территорий в общей стоимости объектов, передаваемых по договору аренды) = 0,02 тыс. руб. Еще раз, необходимо отметить, что данная стоимость сформирована по состоянию на 25.08.2018 и на сегодняшний день не актуальна.

В соответствии с пунктом 29 методических указаний расходы на арендную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

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

В связи с наличием непреодолимых сомнений в объективности формирования затрат по данной статье, расходы отклонены регулирующим органом.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** отклонены регулирующим органом.

**2.10. «Нормативная прибыль»**

Организацией заявлена для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год прибыль на социальное развитие в сумме ***4,66*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлен аналитический отчет по счету 91 за 2019 год, Правила внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК», в которых в пункте 10 «Гарантии и компенсации» прописаны меры социальной поддержки сотрудников.

В части прибыли на социальное развитие заявлено по факту за 2019 год:

- возмещение затрат работникам по займам – 386052,61 руб.;

- материальная помощь к свадьбе – 20000 руб.;

- материальная помощь на погребение- 180000,09 руб.;

- материальная помощь на рождение ребенка – 315000,13 руб.;

- материальная помощь неработающим пенсионерам- 208000 руб.;

- материальная помощь сотрудникам – 247554,03 руб.;

- оздоровление детей – 1429286,0 руб.;

- оздоровление сотрудников – 6111227,89 руб.;

- премия – 229196,11 руб.;

- страховые взносы – 223973,93 руб.;

- финансовая помощь, не учитываемы в целях налогообложения – 313950,06 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 43932,46 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 1011863,34 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия (не облагаемые НДС) – 3309668,11 руб.;

- непроизводственные МЦ, услуги (не облагаемые НДС) – 20000 руб.;

- страховые взносы – 1024824,53 руб.

Итого заявлено расходов на социальное развитие с учетом ИПЦ на 2020 год (103%) – 5410288,44\*103%=5572597,09, материальная помощь 9664240,87\*103%=9954168,10, суммируя затраты (5572597,09+9954168,10)\*0,03 % доля затрат на водоотведение, относимая на Яшкинский округ = 1,67+2,99 =4,66 тыс. руб.

Регулирующим органом учтены в составе прибыли на социальное развитие только затраты, поименованные Правилах внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» пункт 10 «Гарантии и компенсации». Расчет представлен в таблице.

Общая сумма прибыли на социальное развитие на 2020 год определена на уровне 0,66 тыс. руб.



Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***0,20*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (0,66 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**3. Водоотведение пгт. Яшкино**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год исх. от 29.07.2020 № 2020/0113 (вх. от 29.07.2020 № 3329). Необходимая валовая выручка (далее – «НВВ») на 2020 год заявлена на уровне – ***19546,51*** тыс. руб. Тариф в заявление заявлен – ***22,93*** руб./м3. ОАО «СКЭК» заявлен объединенный тариф по сельским территориям Яшкинского муниципального округа и пгт. Яшкино, соответственно все статьи расходов заявлены едиными для всех потребителей Яшкинского муниципального округа.

Далее после направления писем о приобщении дополнительных материалов и скорректированных расчетов по статье «Лабораторные анализы», сумма НВВ на 2020 год составила ***19857,85*** тыс. руб., тариф на уровне ***23,30*** руб./м3

В соответствии с методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 27 декабря 2013 г. № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расчет необходимой валовой выручки методом экономически

обоснованных расходов (затрат) осуществляется на основании пункта 15.

15. При применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на очередной период регулирования:

1) производственных расходов;

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

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходов на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения или их отдельных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 44](consultantplus://offline/ref=7C15C94CE9D501E4EBB209FACFD85E193E8E8626D5F2BF49FA71E4852425D4B4C58E99D2C8E30922CC1461C1586DF941121785843C82320Fz9ABE) Основ ценообразования;

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне:

- на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 – ***13467,92*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***12919,59*** тыс. руб.

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

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год расходы по данной статье в сумме ***1814,89*** тыс. руб.,

- объем электрической энергии СН 2 – 417,36 тыс.кВт\*ч., тариф – 4,35 руб./кВт\*ч., удельный расход электрической энергии – 0,49 кВт.ч/м3.

Основным поставщиком энергетических ресурсов является ПАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» (ПАО «Кузбассэнергосбыт) договор от 01.08.2020 № 320492.

В качестве обосновывающих материалов регулятор использовал счета – фактуры, расшифровки к счетам – фактурам за 2019 год, своды по фактическому потреблению электроэнергии по участкам потребления, видам напряжения и распределению по видам деятельности на основании расшифровок к счетам – фактурам поставщиков ресурсов.

Регулирующим органом учтены фактические данные действующей организации за 2019 год.

Фактический объем потребленной электроэнергии за 2019 год по пгт. Яшкино по данным МУП «Энерго – Сервис» составил 261,699 тыс. кВт.ч, объем потребленной электроэнергии МКП «ТВК» (на данный момент объекты переданы ОАО «СКЭК» по договору аренды) – 141,680 тыс. кВтч. Общее потребление составило по пгт. Яшкино 403,379 тыс. кВтч.

Расчет средневзвешенного тарифа с учетом индекса роста цен производителя электроэнергии на 2020 (104,8%) представлен в таблице.



Соответственно на основании вышеуказанных данных расходы приняты в размере **1754,09** тыс. руб**.**, в том числе:

*-по уровню напряжения СН 2*- объем электроэнергии принят на уровне403,38 тыс. кВт\*ч (по фактическому расходу за 2019 год), средний тариф электроэнергии принят на уровне – 4,35 руб./кВт\*ч (по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя электроэнергии на 2020 год (104,8%);

Удельный расход на 2020 год предлагается установить на уровне 0,58 кВт.ч/м3.

Расходы в пересчете на регулируемый период с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней) приняты на уровне **1754,09** тыс. руб**./366дней\*112 дней=536,77 тыс. руб.**

**3.2.Расходы на оплату труда основного производственного персонала**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы на 2020 год по данной статье в сумме ***7847,44*** тыс. руб. при численности ***29*** человек и средней заработной плате ***22550,11*** руб./чел./мес.

В соответствии с пунктом 17 методических указаний: при определении расходов на оплату труда в порядке приоритетности используются следующие сведения:

параметры отраслевого тарифного соглашения;

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

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

Расходы на оплату труда в соответствии с приложением 2.2. к Методическим указаниям в разрезе расходов, представленных ОАО «СКЭК» и рассчитанных регулирующим органом представлены в приложении № 3 к настоящему экспертному заключению.

В соответствии с договором на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа от 12.08.2020 техническое обслуживание объектов коммунальной инфраструктуры на территории Яшкинского муниципального округа осуществляется производственным персоналом ООО «Тайгинское ВКХ».

В качестве обосновывающих материалов организацией представлено:

- штатное расписание Яшкинского филиала ООО «ТВКХ»;

- приказ об утверждении Правил внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» с приложением приказов о социальной поддержке и мерах стимулирования сотрудников;

- расчет нормативной численности основных производственных рабочих.

Регулирующим органом был сделан запрос исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала, о документальном обосновании размера заявленного процента премиальных выплат.

В ответ на запрос регулирующего органа исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 ОАО «СКЭК» представлены:

- приложение 2.2. к методическим указаниям № 1746- э «расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности»;

- копия приказа ОАО «СКЭК» от 15.07.2020 № 153 «Об утверждении Положения об оплате труда работников ОАО «СКЭК»;

- копия приказа ООО «ТВКХ» от 10.08.2020 № 148 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников ООО «ТВКХ» на территории Яшкинского отделения;

- копия Положения об оплате труда работников ООО «ТВКХ» от 20.12.2018.

- выписка из протокола заседания Советов директоров ОООР «Союз коммунальных предприятий» от 5 марта 2019 г. на основании которой продлевается членство ОАО «СКЭК» в ОООР «Союз коммунальных предприятий» и на него распространяется Отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ РФ на 2019 – 2022 гг.

- Кузбасское региональное соглашение между Кемеровским областным союзом организаций профсоюзов «Федерация профсоюзных организаций Кузбасса», Коллегией администрации Кемеровской области и работодателями Кемеровской области на 2019 – 2021 годы.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано.

Расходы на оплату труда приняты в сумме ***5662,89*** тыс. руб. и сформированы на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб./мес.), тарифных коэффициентов, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ», тарифных разрядов, указанных в штатном расписании ООО «ТВКХ», на территории Яшкинского муниципального округа.



Проанализировав представленные ОАО «СКЭК» материалы, регулирующим органом произведен расчет ФОТ исходя из:

- месячная тарифная ставка рабочего 1 разряда учтена в соответствии с «Отраслевым тарифным соглашением в жилищно – коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 – 2019 годы (утв. Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 08.12.2016) на уровне 10303 руб., тарифные разряды по категориям должностей, межразрядные тарифные коэффициенты учтены согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» на 2020 год, доплаты за работу в ночное время учтены по категориям персонала согласно штатному расписанию ООО «ТВКХ» в размере 20%. В силу действия пункта 3.48 Кузбасского отраслевого соглашения выплата минимальной заработной платы работникам при полной выработке месячной нормы рабочего времени не ниже полуторакратной величины прожиточного минимума трудоспособного населения Кемеровской области не распространяется на организации, осуществляющие свою деятельность в сфере регулируемого ценообразования, для которых основным видом деятельности является оказание коммунальных услуг.

Документального обоснования заявленного процента выплат (4%) за вредность (протокол аттестации рабочих мест с указанием поименного списка) не представлено, соответственно доплата за вредность исключена регулирующим органом.

Стимулирующие премиальные выплаты рабочим выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ». Следовательно, данные выплаты являются «плавающими» и могут не иметь место быть, в случае не достижения показателей производственной и личной эффективности. Кроме того, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

Кроме того, регулирующим органом был проведен сравнительный анализ предлагаемых стимулирующих выплат и средней месячной заработной платы ранее действующей организации, обслуживающей объекты водоотведения пгт. Яшкино.

По данным анализа рост заявленного общего месячного ФОТ на 2020 год ООО «ТВКХ» к фактическому уровню месячного ФОТ МУП «Энерго – Сервис» составил (10617,779 тыс. руб./9523,7 тыс. руб.) 111%, рост заявленного месячного ФОТ на 2020 год ОАО «ТВКХ» к уровню 2019 года МУП «Энерго – Сервис» составил 116 %, что значительно превышает рекомендованный размер индексации оплаты труда на уровень ИПЦ на 2020 (103%).

Уровень среднемесячной оплаты труда на 2020 год данной категории работников в МУП «Энерго – Сервис» - ***19188,83*** руб./чел./мес.

Согласно Положению об оплате труда, ООО «ТВКХ» максимальный размер премиальных выплат основным производственным рабочим по участку г. Тайга составляет 35%, а размер премиальных выплат аналогичной категории персонала по Яшкинскому участку составляет 50%. Увеличение премиальных выплат аналогичной категории персонала в рамках одного предприятия, приводящих к росту заработной платы по сравнению с действующей средней заработной платой на ранее действующем предприятии, на наш взгляд, является экономически необоснованным.

Таким образом, уровень среднемесячной оплаты труда на основании выше представленных расчетов составил ***21450,33*** руб./чел./мес.

Принятый в расчет регулирующим органом уровень оплаты труда ***21450,33*** руб./чел. мес. не превышает уровня среднемесячной заработной платы по статистическим данным в Яшкинском округе в сфере водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений за январь – декабрь 2019 года (21761,8 руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2020 г. (103%) – 22414,65 руб.;

- численность учтена по фактической численности МУП «Энерго – Сервис» в количестве ***22*** человека, что не превышает нормативную численность, рассчитанную в соответствии с приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/45 «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно – канализационного хозяйства». Численность, заявленная ОАО «СКЭК» составила 29 человек.

Годовой ФОТ производственных рабочих составил **21450,33\*22 чел.\*12 мес.=5662,89 тыс. руб.**

Сумма затрат на оплату труда основного производственного персонала в пересчете на регулируемый период (с 11.09.2020 по 31.12.2020 -112 дней) составила ***1732,91*** тыс. руб., численность на уровне **22** человека, среднемесячная заработная плата составила ***21450,33*** руб./чел./мес.

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

Затраты по данной статье заявлены организацией в сумме ***2369,93*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***1710,19*** тыс. руб.

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

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***1245,84*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***164,22*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***288,81*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***11,33*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** в сумме ***523,34*** тыс. руб. (1710,19 тыс. руб./366 дней\*112 дней).

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***101,99*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на заработную плату цехового персонала (абонентский отдел ОАО «СКЭК») в сумме ***58,17*** тыс. руб. (средняя заработная плата – 30296,88 руб./чел./мес., численность – 0,16 человека), отчисления на социальные нужды от заработной платы цехового персонала в сумме ***17,62*** тыс. руб., прочие (общехозяйственные) расходы в размере ***26,20*** тыс. руб., сформированные как доля (25,69%), учтенная регулирующим органом на 2020 год для ОАО «СКЭК» (г. Березовский). В качестве подтверждающих материалов представлено штатное расписание отдела энергоснабжения Яшкинского района ОАО «СКЭК».

Затраты по статье «Цеховые (общехозяйственные) расходы» приняты на уровне **49,99** тыс. рублей в годовом выражении в том числе:

- заработная плата цехового персонала в размере **38,39** тыс. руб. (исходя из среднемесячной заработной платы 26921,74 руб./чел./мес. сформированной исходя из тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифных коэффициентов, численности абонентного отдела).



Средняя заработная плата составила ***26921,74*** руб./чел./мес., численность учтена в количестве 0,12 человека.



Общая численность абонентского отдела 18 человек\* 0,66024% = 0,1188432 человека.

Процент распределения, рассчитан ОАО «СКЭК» по плановой выручке: **теплоснабжение – 91,4 %, водоснабжение – 7,7%, водоотведение - 0,9 %.**

Так как ОАО «СКЭК» заявлен общий процент отнесения затрат на услугу водоотведения пропорционально плановой выручке (0,9%), то регулирующим органом данным процент перераспределен между сельскими территориями и пгт. Яшкино.



Процент перераспределения рассчитан по плановым объемам водоотведения сельских территорий и пгт. Яшкино: 0,9%\*73,36%=0,66024% для пгт. Яшкино, 0,9%\*26,64%=0,23976% для сельских территорий.



ФОТ цехового персонала (абонентского отдела ОАО «СКЭК») сформирован умножением среднемесячной заработной платы 26921,74 руб./чел./мес.\*12 мес.\* 0,1188432 человека = 38,39 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды, страховые нужды рассчитаны на основании ст.425 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30,2%) – ***11,59*** тыс. руб., в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***8,45*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***1,11*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***1,96*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***0,08*** тыс. руб.;

- прочие расходы в сумме ***26,20*** тыс. руб. не приняты регулирующим органом, так не представлено обоснование состава и содержания заявленных расходов и предложение сформировано расчетным путем как доля от затрат, учтенных в совершенно ином подразделении ОАО «СКЭК» (г. Березовский).

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***15,30*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала – ***11,75*** тыс. руб., численность – 0,1188432 человека, уровень среднемесячной заработной платы составил ***26921,74*** руб./чел./мес., отчисления от заработной платы цехового персонала – ***3,55*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней. Прочие расходы без подтверждения обоснования состава и содержания отклонены регулирующим органом на рассчитываемый период.

**3.5**. **«Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***312,19*** тыс. руб. и включают: лабораторные анализы – ***311,34*** тыс. руб., электроэнергия по объектам контора, мастерская, административные здания – ***0,85*** тыс. руб.

Расходы на лабораторные анализы заявлены дополнительным письмом вх. от 26.08.2020 № 3849. В качестве обосновывающих материалов представлены: договор от 09.01.2020 № 29у/2020 на оказание услуг между ООО «ТВКХ» и ООО «БКС» с приложением плана – графика отбора проб питьевой воды, прейскурант стоимости лабораторных испытаний проб питьевой воды ООО «ТВКХ», калькуляции стоимости услуг по отбору проб воды (1 час), счета – фактуры на услуги по исследованию проб воды. Стоимость 1 пробы заявлена ОАО «СКЭК» с учетом НДС. В части подтверждения расходов на электроэнергию представлена таблица учета электроэнергии на административные здания (ОДН от ТП 253 контора с. Красноселка, ОДН от ТП 253 мастерские с. Красноселка, КЭНК от ТП 49 ул. Куйбышева, 4 а адм. здания (база).

Расходы по данной статье учтены в сумме ***173,26*** тыс. руб., в том числе:

- «Лабораторные анализы» в сумме ***172,64*** тыс. руб. Регулирующим органом проведен сравнительный анализ стоимости определяемых показателей в государственных аккредитованных лабораториях, затраты сформированы по результатам проведенного анализа.



|  |
| --- |
| **Прейскурант стоимости работ, выполняемых ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» по оказанию платных услуг предприятиям, учреждениям, организациям и населению.** |
|
|
|
|





















Токсикологические исследования Токсичность (тест объекта) 3000 руб.

- расходы по электроэнергии на административные здания учтены в сумме ***0,62*** тыс. руб. Общие фактические затраты по электроэнергии данных объектов из счетов – фактур за 2019 год составили 89878,9 тыс. руб. \* 0,66024% доля водоотведения пгт. Яшкино в плановой выручке \* 104,8% индекс роста цен производителя электроэнергии на 2020 год = 0,62 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***53,02*** тыс. руб., в том числе расходы на лабораторные анализы – ***52,83*** тыс. руб., электроэнергия по объектам контора, мастерская, административные здания – ***0,19*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат, порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***5554,50*** тыс. руб. (***511,78*** тыс. руб. на сельские территории, ***5042,66*** тыс. руб. на пгт. Яшкино).

Расходы по статье приняты в соответствии с экспертным заключением по материалам, представленным ОАО «СКЭК» для утверждения ремонтной программы в сфере водоснабжения и водоотведения.

В целях капитального ремонта объектов водоотведения пгт. Яшкино заявлены расходы на ремонт КНС – 1, КНС -2, КНС – 3, канализационного коллектора КНС № 1 – КНС № 2, капитальный ремонт канализационных сетей по ул. Строительная. Общая сумма заявленного капитального ремонта составила 5042,66 тыс. руб. Экспертом РЭК Кузбасса из затрат исключено зимнее удорожание и соответственно стоимость ремонта составила ***3189,36*** тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***976,57*** тыс. руб. Все затратные статьи рассчитаны путем деления годовых затрат (3189,36 тыс. руб.), порядок формирования которых описан выше, на 366 дней и умножением на 112 дней.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***1774,50*** тыс. руб.

В данной статье заявлены расходы на техническое обслуживание *без затрат на оплату труда основных производственных рабочих (учтено в статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала», «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала»)*  в соответствии с проектом договора от 12.08.2020 на техническую эксплуатацию имущества и оказание услуг по отпуску питьевой воды и приему сточных вод Яшкинского муниципального округа, планируемого к заключения между ОАО «СКЭК» и ООО «ТВКХ». В качестве обоснования затрат представлен проект договора, расчет затрат по статьям ООО «ТВКХ».

В составе затрат ООО «ТВКХ» (**1774,50 тыс. руб**.) на обслуживание включены затраты с указанными пояснениями о порядке формирования:

- расходы на ГСМ (аренда спецтехники) – ***973,62*** тыс. руб. (в сопоставимых условиях по г. Ленинск – Кузнецкий и Полысаево);

- охрана труда, промсанитария, спецодежда – ***116,0*** тыс. руб. (средние затраты ОАО «СКЭК» на 1 человека 4000 руб.);

- охрана имущества – ***8,15*** тыс. руб. (в соответствии с проектом договора);

- ремонт автомобиля – ***161,95*** тыс. руб. (по данным предыдущей организации с учетом ИПЦ на 2020 г. 103%);

- материалы на ремонт – ***344,65*** тыс. руб. (расходы по Яшкинскому поселению по факту без учета (пунктуация и орфография автора сохранены);

- ФОТ АУП и цеховых – ***235,76*** тыс. руб. (по штатному расписанию);

- отчисления от ФОТ АУП и цеховых – ***71,20*** тыс. руб. (по законодательству 30,2%);

- прочие административные – ***25,11*** тыс. руб. (в доле к ФОТ с отчислениями от утвержденных на 2020 год для МУП «Энерго – Сервис» (27,80 тыс. руб./261,11+78,86) = 8,18%).

- прибыль на соц. развитие – ***16,09*** тыс. руб. (по утвержденному регулирующим органом).

Регулирующим органом учтены затраты по данной статье в сумме ***878,72*** тыс. руб. Состав, содержание, порядок формирования статей затрат представлен в таблице.



Формирование затрат на оплату труда АУП и цехового персонала ООО «ТВКХ» представлено в таблице. Расчет ФОТ произведен в соответствии с методическими указаниями на основании тарифной ставки рабочего 1 разряда (10303 руб.), тарифных коэффициентов (приложение № 1 к Положению об оплате труда ООО «ТВКХ») в зависимости от квалификационного уровня персонала.

В предоставлении информации ОАО «СКЭК» о тарифной сетке с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой категории персонала регулирующему органу было отказано. Поэтому расчёты производились регулирующим органом на основании имеющихся в его распоряжении данных.

Стимулирующие премиальные выплаты персоналу выплачиваются в зависимости от выполнения показателей производственной эффективности и личной эффективности в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «ТВКХ». Следовательно, данные выплаты являются «плавающими» и могут не иметь место быть, в случае не достижения показателей производственной и личной эффективности. Кроме того, данные выплаты не являются обязательными в соответствии с федеральным законодательством и выплачиваются при наличии финансовой возможности.

С целью сохранения действующего уровня оплаты труда на 2020 год в МУП «Энерго – Сервис» для АУП и цехового персонала, учтен минимальный процент выплат стимулирующего характера для каждой категории персонала в соответствии с Положением об оплате труда ООО «ТВКХ».



Общий ФОТ составил 8 928,534 тыс. руб. \* 0,66024% доля услуг водоотведения пгт. Яшкино в плановой выручке = 58,95 тыс. руб. Уровень среднемесячной заработной платы АУП и цехового персонала составил 32349,76 руб./чел./мес., что не ниже среднего уровня оплаты труда данной категории персонала МУП «Энерго – Сервис» на 2020 год по данным штатного расписания – 31 406,7 руб./чел./мес.

Отчисления от ФОТ АУП и цехового персонала составили 17,80 тыс. руб. (58,95 тыс. руб.\*30,2%).

При формировании статьи расходов по охране имущества регулирующим органом анализировались материалы, представленные дополнительным письмом исх. от 25.08.2020 № 2020/000348: письмо ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по Кемеровской области – Кузбассу» от стоимости услуг по охране объектов, расположенных с технических средств охранной сигнализации с подключением к пульту централизованной охраны филиала ФГКУ «УВО ВНГ России по Кемеровской области – Кузбасса», контракт о реагировании на сигнал «Тревога» поступающий с объектов подразделениями вневедомственной охраны при органах внутренних дел посредством использования кнопки экстренного вызова полиции с передачей тревожных сообщений по каналу GSM от 01.09.2020 (контракт не подписан), договор от 12.08.2020 № б/н на оказание услуг по охране объекта с ЧОО «Грифон».

Затраты по охране по договору с ЧОО «Грифон» отклонено, в представленном договоре отсутствуют объекты ВО пгт. Яшкино.

Расходы на тревожную кнопку распределяемые (0,66024%)- (1257,44\*12) +(2471,52\*12) =(15089,28+29658,24) \*0,66024%=295,44 руб.

Общая сумма учтенных затрат на охрану составила ***0,295*** тыс. руб.

Формирование иных статей затрат, включенных в расходы на техническое обслуживание отражено в таблице, указанной выше.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***268,90*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (878,72 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**3.8. «Административные расходы»**

**3.8.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***41,49*** тыс. руб. при численности ***0,06*** человека и средней заработной плате ***57625*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов представлены выписка из штатного расписания ОАО «СКЭК», содержащая только наименование должностей и количество штатных единиц без указания размеров оклада, процентов стимулирующих выплат, премий и доплат.

Расходы по фонду оплаты труда приняты в сумме ***26,45*** тыс. руб. и рассчитаны исходя из уровня среднемесячной заработной платы АУП ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) на 2020 год, учтенной в смете водоотведения – 55327,40 руб./чел./мес.\*0,04 чел.\*12 мес. = 26,45 тыс. руб.

Порядок расчета численности представлен в таблице. В составе общей численности АУП ОАО «СКЭК» учтены только те штатные единицы, которые напрямую не относятся ни на один участок обслуживания, и подлежат распределению.



Процент распределения косвенных затрат на Яшкинский округ определен учетной политикой ОАО «СКЭК», ВС – 0,256%, ВО -0,03 %. Так как ОАО «СКЭК» указан единый процент распределения на сельские территории и пгт. Яшкино, то регулирующим органом произведено перераспределение 0,03% между сельскими территориями и пгт. Яшкино пропорционально плановым объемам.





Процент распределения на водоотведение сельских территорий = 0,03%\*26,64%=0,007992%, на водоотведение пгт. Яшкино = 0,03%\*73,36%=0,022008%

Средняя заработная плата АУП составила ***55327,40*** руб./чел./мес. РЭК Кузбасса был сделан запрос исх. от 11.08.2020 № М-10-60/2720-02 о необходимости предоставления информации о размере тарифной ставки рабочего 1 разряда, тарифная сетка с указанием использованных тарифных коэффициентов для определения тарифных ставок в зависимости от квалификационного уровня для каждой заявленной категории персонала, квалификационные уровни (разряды) для каждой заявленной единицы персонала ОАО «СКЭК» как держателя тарифа. Но ОАО «СКЭК таких сведений не представлено. Штатного расписания ОАО «СКЭК» на 2020 год, на основании которого можно сделать вывод о фактической среднемесячной заработной плате АУП, также не представлено. Регулирующему органу направлена выписка из штатного расписания, содержащая наименование и количество штатных единиц.

Таким образом, с целью соблюдения единого подхода к формированию затрат по ФОТ АУП ОАО «СКЭК» регулирующим органом принята в расчет среднемесячная заработная плата АУП по г. Кемерово на 2020 год.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***8,09*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (26,45 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней. Численность принята на уровне ***0,04*** человека, среднемесячная заработная плата составила ***55327,40*** руб./чел./мес.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***12,57*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты в сумме ***7,99*** тыс. руб., и рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30,0%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ, уведомлением фонда социального страхования (0,2%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 % - ***5,82*** тыс. руб.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 % - ***0,77*** тыс. руб.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 % - ***1,35*** тыс. руб. а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ на основании уведомления фонда социального страхования (0,20%) – ***0,05*** тыс. руб.;

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***2,44*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (7,99 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**3.8.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***23,67*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: расчет предварительных расходов по статье «Административные расходы», аналитический отчет по счету 91 за 2019 год.

В соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» распределение затрат по Яшкинскому муниципальному округу в доле выручки установлено: **водоснабжение – 0,256%, водоотведение – 0,03 %.** Прочие по счету 26 ожидаемые расходы на 2020 год ОАО «СКЭК» 76455,45 тыс. руб., услуги банка счет 91- 2447,55 тыс. руб. (76455,45+ 2447,55) \*0,03%=23,67 тыс. руб.

Предложение ОАО «СКЭК» сформировано расчетным способом отнесением доли затрат на водоотведение (0,03%).



В распоряжении регулирующего органа имеются данные о фактически сложившихся затратах по счету 26 за 2019 год МУП «Энерго –Сервис». Учтено по факту 2019 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2020 год (103%) в доле выручки ВО пгт. Яшкино в соответствии с учетной политикой ОАО «СКЭК» – 51100,481\*0,022008%=11,25 тыс. руб.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***3,44*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (11,25 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**3.9. «Расходы на арендную плату»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***0,02*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлено: договор от 21.07.2020 № 6-38-20 аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности Яшкинского муниципального округа, расчет доли для распределения затрат по статье «аренда имущества», перечень объектов муниципального имущества Яшкинского муниципального округа, передаваемых в аренду с указанием года ввода в эксплуатацию, первоначальной стоимости имущества, остаточной стоимости имущества на 25.08.2018, предварительного расчета налога на имущества и амортизации. В данном расчете указан минимальный срок полезного использования (15 лет), не произведен перерасчет остаточной стоимости имущества по состоянию на актуальную дату заключения договора аренды, кроме того, заявлены объекты коммунальной инфраструктуры 1960-1970 гг. ввода в эксплуатацию, которые должны быть с амортизированы при максимальном сроке полезного использования (30 лет), документов, подтверждающих увеличение первоначальной стоимости объектов и срока полезного использования в результате модернизации или реконструкции не представлено.

Заявленная величина расходов на арендную плату сформирована ОАО «СКЭК» (том 1 стр. 24) путем умножения остаточной стоимости объектов водоотведения пгт. Яшкино (709398,24 руб.+19582022,37 руб.) на 47,63% (доля водоотведения пгт. Яшкино в общей стоимости объектов, передаваемых по договору аренды) = 57,16 тыс. руб. (ОАО «СКЭК» ошибочно в смете затрат заявлена сумма 0,02 тыс. руб.) Остаточная стоимость сформирована по состоянию на 25.08.2018 и на сегодняшний день не актуальна.

В соответствии с пунктом 29 методических указаний расходы на арендную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

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

В связи с отсутствием достоверных данных о первоначальной стоимости объектов основных средств, подтверждающих инвентарных карточек ОС, сроков полезного использования и др. данных, позволяющих оценить экономическую обоснованность размера арендной платы предложенные расходы по статье «арендная плата» отклонены регулирующим органом.

Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учены в размере 0 тыс. руб.

**3.10. «Нормативная прибыль»**

Организацией заявлена для учета в необходимой валовой выручке на 2020 год прибыль на социальное развитие в сумме ***4,66*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлен аналитический отчет по счету 91 за 2019 год, Правила внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК», в которых в пункте 10 «Гарантии и компенсации» прописаны меры социальной поддержки сотрудников.

В части прибыли на социальное развитие заявлено по факту за 2019 год:

- возмещение затрат работникам по займам – 386052,61 руб.;

- материальная помощь к свадьбе – 20000 руб.;

- материальная помощь на погребение- 180000,09 руб.;

- материальная помощь на рождение ребенка – 315000,13 руб.;

- материальная помощь неработающим пенсионерам- 208000 руб.;

- материальная помощь сотрудникам – 247554,03 руб.;

- оздоровление детей – 1429286,0 руб.;

- оздоровление сотрудников – 6111227,89 руб.;

- премия – 229196,11 руб.;

- страховые взносы – 223973,93 руб.;

- финансовая помощь, не учитываемы в целях налогообложения – 313950,06 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 43932,46 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия – 1011863,34 руб.;

- КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия (не облагаемые НДС) – 3309668,11 руб.;

- непроизводственные МЦ, услуги (не облагаемые НДС) – 20000 руб.;

- страховые взносы – 1024824,53 руб.

Итого заявлено расходов на социальное развитие с учетом ИПЦ на 2020 год (103%) – 5410288,44\*103%=5572597,09, материальная помощь 9664240,87\*103%=9954168,10, суммируя затраты (5572597,09+9954168,10)\*0,03 % доля затрат на водоотведение, относимая на Яшкинский округ = 1,67+2,99 =4,66 тыс. руб.

Регулирующим органом учтены в составе прибыли на социальное развитие затраты, поименованные в Правилах внутреннего трудового распорядка ОАО «СКЭК» пункт 10 «Гарантии и компенсации». Расчет представлен в таблице.

Общая сумма прибыли на социальное развитие на 2020 год определена на уровне 1,83 тыс. руб.



Расходы на регулируемый период с **11.09.2020 по 31.12.2020** учтены в сумме ***0,56*** тыс. руб. и рассчитаны путем деления годовых затрат (1,83 тыс. руб.), на 366 дней и умножением на 112 дней.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

base_1_278584_524,

где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 11.09.2020 по 31.12.2020 приведенные в графе 4 таблицы 1.

Таблица 1

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые ОАО «СКЭК» (о. Яшкинский) на потребительском рынке с 11.09.2020 по 31.12.2020

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | |
| ОАО «СКЭК»  (о. Яшкинский) | с 11.09.2020 по  31.12.2020 | 45,52 | - |
| Водоотведение сельских территорий | | | |
| ОАО «СКЭК»  (о. Яшкинский) | с 11.09.2020 по  31.12.2020 | 13,25 | - |
| Водоотведение пгт. Яшкино | | | |
| ОАО «СКЭК»  (о. Яшкинский) | с 11.09.2020 по  31.12.2020 | 19,31 | - |

Приложение № 1

Расходы

на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности

Водоснабжение

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование | Единица измерения | По данным ОАО «СКЭК» | По расчету регулирующего органа | |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 64,5 | 52 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  | 1,76 | 1,29 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 12405,04 | 13290,87 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471,0 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. | 4217,71 | 3940,9 |
| 2.7.1 | Процент | % | 34 | 20 |
| 2.7.2 | Сумма выплат | руб. | 4217,71 | 3940,9 |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 50 | 0 |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6202,52 | 0 |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 961,34 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 22825,27 | 20 004,37 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 17666,76 | 12482,73 |
| 3. | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 5335,36 | 3769,78 |
|  | **Цеховой персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 1,39 | 1,39 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  | 2,03 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 15944,68 | 20915,09 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 7972,34 |  |
| 2.8 | Текущее премирование |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 40 |  |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6377,87 |  |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 2830,02 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 30294,89 | 26 921,74 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 505,32 | 449,05 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда цехового персонала** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 153,11 | 135,61 |
|  | **Административный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 0,48 | 0,46 |
| 2 | Средняя оплата труда |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  |  |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 32441,05 |  |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по ОТС | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | **Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц** | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 16220,53 |  |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 40 |  |
| 2.8.2 | Сумма выплат | руб. | 12976,42 |  |
| 2.9 | Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 91,61 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 61638,0 | 55 319,89 |
| 2.11 | Фонд оплаты труда | тыс. руб. | 354,09 | 305,37 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда административного персонала** | тыс. руб. | 354,09 | 305,37 |
| 3.6 | Страховые взносы | тыс. руб. | 107,29 | 92,22 |

Приложение № 2

Расходы

на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности

Водоотведение сельских территорий

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование | Единица измерения | По данным ОАО «СКЭК» | По расчету регулирующего органа | |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 29 | 6,33 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  | 1,74 | 1,35 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 12255,49 | 13909,05 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471,0 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. | 4166,87 | 2781,8 |
| 2.7.1 | Процент | % | 34 | 20 |
| 2.7.2 | Сумма выплат | руб. | 4166,87 | 2781,8 |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 50 | 0 |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6127,75 | 0 |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 4172,7 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 22550,10 | 21 698,12 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 7847,44 | 1 648,19 |
| 3. | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 2369,93 | 497,75 |
|  | **Цеховой персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 0,16 | 0,04 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  | 2,03 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 15944,68 | 20915,09 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 7972,34 |  |
| 2.8 | Текущее премирование |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 40 |  |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6377,87 |  |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 2830,02 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 30294,89 | 26 921,74 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 58,17 | 13,94 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда цехового персонала** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 17,62 | 4,21 |
|  | **Административный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 0,06 | 0,01 |
| 2 | Средняя оплата труда |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  |  |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 32441,05 |  |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по ОТС | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | **Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц** | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 16220,53 |  |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.8.2 | Сумма выплат | руб. | 16220,53 |  |
| 2.9 | Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 2880 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 61638,0 | 55 327,40 |
| 2.11 | Фонд оплаты труда | тыс. руб. | 354,09 | 9,60 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда административного персонала** | тыс. руб. | 41,49 | 9,60 |
| 3.6 | Страховые взносы | тыс. руб. | 12,57 | 2,90 |

Приложение № 3

Расходы

на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности

Водоотведение пгт. Яшкино

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование | Единица измерения | По данным ОАО «СКЭК» | По расчету регулирующего органа | |
|  | **Производственный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 29 | 22,00 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  | 1,74 | 1,41 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 12255,49 | 14527,23 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471,0 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. | 4166,87 | 2781,8 |
| 2.7.1 | Процент | % | 34 | 20 |
| 2.7.2 | Сумма выплат | руб. | 4166,87 | 2781,8 |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 50 | 0 |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6127,75 | 0 |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 23490,9 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 22550,10 | 21 450,33 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 7847,44 | 5 662,89 |
| 3. | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 2369,93 | 1 710,19 |
|  | **Цеховой персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 0,16 | 0,12 |
| 2 | **Средняя оплата труда** |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  | 2,03 |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 15944,68 | 20915,09 |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по отраслевому тарифному соглашению | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 7972,34 |  |
| 2.8 | Текущее премирование |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 40 |  |
| 2.8.2 | сумма выплат | руб. | 6377,87 |  |
| 2.9 | **Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет** |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 2830,02 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 30294,89 | 26 921,74 |
| 2.11 | **Фонд оплаты труда** | тыс. руб. | 58,17 | 38,39 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда цехового персонала** | тыс. руб. |  |  |
| 3.6 | **Страховые взносы** | тыс. руб. | 17,62 | 11,59 |
|  | **Административный персонал** |  |  |  |
| 1 | Численность (среднесписочная), принятая для расчета | чел. | 0,06 | 0,04 |
| 2 | Средняя оплата труда |  |  |  |
| 2.1 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.2 | Индекс роста номинальной заработной платы |  |  |  |
| 2.3 | Тарифная ставка рабочего 1 разряда с учетом дефлятора | руб. | 7041,23 | 10303 |
| 2.4 | Средний тарифный коэффициент |  |  |  |
| 2.5 | Среднемесячная тарифная ставка | руб. | 32441,05 |  |
| 2.6 | Минимальный размер оплаты труда по ОТС | руб. | 21471 | 10303 |
| 2.7 | **Выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда на 1 работника в месяц** | руб. |  |  |
| 2.7.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.7.2 | сумма выплат | руб. | 16220,53 |  |
| 2.8 | **Текущее премирование** |  |  |  |
| 2.8.1 | процент | % | 50 |  |
| 2.8.2 | Сумма выплат | руб. | 16220,53 |  |
| 2.9 | Доп. премирование, включая вознаграждение за выслугу лет |  |  |  |
| 2.9.1 | процент | % |  |  |
| 2.9.2 | сумма выплат | руб. |  |  |
| 2.9.3 | прочее | руб. |  |  |
| 2.9.4 | северные надбавки | руб. |  | 7935 |
| 2.10 | **ИТОГО среднемесячная оплата труда на 1 работника** | руб. | 61638,0 | 55 327,40 |
| 2.11 | Фонд оплаты труда | тыс. руб. | 354,09 | 26,45 |
| 3 | Расчет средств на оплату труда (прибыль) | тыс. руб. |  |  |
| 3.1 | Льготный проезд к месту отдыха | тыс. руб. |  |  |
| 3.2 | По [постановлению](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA1610B673342DB210604B74979B9763E248F7E6FC1FF50700344C505162035cBJ) Правительства Российской Федерации от 03.11.1994 N 1206 [<\*>](consultantplus://offline/ref=83B69193054D061190A226FBE43D6EA161096D3047D4210604B74979B9763E249D7E37CDFE556F054CD05347660EDCB27B1998921CF4E3B132cDJ) | тыс. руб. |  |  |
| 3.3 | Компенсационные и социальные выплаты | тыс. руб. |  |  |
| 3.5 | **ИТОГО средств на оплату труда административного персонала** | тыс. руб. | 41,49 | 26,45 |
| 3.6 | Страховые взносы | тыс. руб. | 12,57 | 7,99 |

Приложение № 5 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Производственная программа**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»**

**(Яшкинский муниципальный округ)**

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

**на период с 11.09.2020 по 31.12.2020**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово,  ул. Кузбасская, д. 6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 2020 | 2945,25 | - | - | - |
| 1.2. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения за счет платы за превышение ПДК | 2020 | 5600,00 | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | 2020 | 0,00 | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям пгт. Яшкино) | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | 2020 | 3189,36 | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям пгт. Яшкино) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (для предъявления потребителям пгт. Яшкино) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 11.09.2020 по 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 344211,37 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 344211,37 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 51501,64 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 14,96 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 292709,73 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 267027,39 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 202092,23 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 64935,17 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 25682,33 |
| 2. Водоотведение (для предъявления потребителям Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 59981,32 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 59981,32 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 59401,06 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 56043,44 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 3357,62 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 580,26 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - |
| 3.Водоотведение (для потребителей пгт. Яшкино) | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 213429,94 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 213429,94 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 204740,29 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 72872,91 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 131867,38 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 8689,65 |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 213429,94 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | с 11.09.2020 по 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 13324,15 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (на территории Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино), тыс. руб. | 794,75 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (на территории пгт. Яшкино), тыс. руб. | 4121,33 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 11.09.2020 | 31.12.2020 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2019 год | Ожидаемые значения  2020 год | План  2021 год |
| 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) | - | 65,96 | 65,96 |
| 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) | - | 63,21 | 63,21 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 3,00 | 3,00 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | 12,64 | 12,64 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) (для потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | - | 100,00 | 100,00 |
| 3.4. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) (для потребителей пгт. Яшкино) | - | 100,00 | 100,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 14,96 | 14,96 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | 2,83 | 2,83 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению (для потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | - | 0,07 | 0,07 |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению (для потребителей пгт. Яшкино) | - | 0,58 | 0,58 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2021 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 65,96 | 65,96 | - |
| 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) | 63,21 | 63,21 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 3,00 | 3,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 12,64 | 12,64 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) (для потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | 100,00 | 100,00 | - |
| 3.4. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) (для потребителей пгт. Яшкино) | 100,00 | 100,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 14,96 | 14,96 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,83 | 2,83 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению (для потребителей Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | 0,07 | 0,07 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению (для потребителей пгт. Яшкино) | 0,58 | 0,58 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2019 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 6 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" (пгт. Яшкино) | | | | | | | | | | | |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2020 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом для МУП Энерго - Сервис** | **Факт МУП Энерго - Сервис** | **Утверждено регулирующим органом для МУП Энерго - Сервис** | **Предложение организации ОАО СКЭК** |  | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **Предложение регулирующего органа с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней)** | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 623 138,32 | 651 942,53 | 689 895,43 | 852 378,84 | 213 429,94 | 697 458,55 | 348 729,28 | 348 729,28 |  |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 623 138,31 | 651 894,39 | 689 895,43 | 852 378,84 | 213 429,94 | 697 458,55 | 348 729,28 | 348 729,28 |  |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 623 138,31 | 651 894,39 | 689 895,43 | 822 723,04 | 204 740,29 | 669 062,00 | 334 531,00 | 334 531,00 |  |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 264 500,58 | 253 400,00 | 204 418,24 | 412 881,32 | 72 872,91 | 238 138,25 | 119 069,12 | 119 069,12 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 15 782,83 | 27 869,93 | 18 561,77 | 38 253,07 | 8 199,42 | 26 794,54 | 13 397,27 | 13 397,27 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 342 854,90 | 370 624,46 | 466 915,42 | 371 588,65 | 123 667,96 | 404 129,21 | 202 064,61 | 202 064,61 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  |  | 29 655,80 | 8 689,65 | 28 396,55 | 14 198,28 | 14 198,28 | по данным ОАО СКЭК на основании сводного водного баланса на 2020 год по котельным пгт. Яшкино |
|  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  |  |  | 852 378,84 | 213 429,94 | 697 458,55 | 348 729,28 | 348 729,28 |  |
|  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 623 138,32 | 651 942,53 | 689 895,43 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 | 623 138,32 | 651 942,53 | 689 895,43 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **9 226,01** | **10 876,13** | **9 185,39** | **19 853,19** | **4 120,77** | **13 466,10** | **6 733,05** | **6 733,05** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **8 329,89** | **9 238,74** | **8 270,74** | **12 446,44** | **2 861,33** | **9 350,42** | **4 675,21** | **4 675,21** |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 245,61** | **1 085,53** | **1 305,69** | **1 814,89** | **536,77** | **1 754,09** | **877,05** | **877,05** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,56 | 4,15 | 4,31 | 4,35 | 4,35 | 4,35 | 4,35 | 4,35 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 273,45 | 261,70 | 302,74 | 417,36 | 123,44 | 403,38 | 201,69 | 201,69 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,44 | 0,40 | 0,44 | 0,49 | 0,58 | 0,58 | 0,58 | 0,58 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 245,61** | **1 085,53** | **1 305,69** | **1 814,89** | **536,77** | **1 754,09** | **877,05** | **877,05** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,56 | 4,19 | 4,31 | 4,35 | 4,35 | 4,35 | 4,35 | 4,35 | по предложению, равному средневзвешенному тарифу за 2019 год МУП Энерго - Сервис и МКП ТВК с учетом индекса роста цен производителя э/э на 2020 (104,8%) |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 273,45 | 261,70 | 302,74 | 417,36 | 123,44 | 403,38 | 201,69 | 201,69 | по фактическому объему потребления МКП ТВК и МУП Энерго - Сервис за 2019 год |
|  | **3.5** | **Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем** | **тыс руб** | **2 193,45** | **2 294,84** | **1 973,10** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **3.5.2** | **Услуги по очистке сточных вод** | **тыс руб** | **2 193,45** | **2 294,84** | **1 973,10** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| О | 3.5.2.1 | МКП "ТВК" ИНН: 4246019810 КПП: 424601001 | тыс руб | 2 193,45 | 2 294,84 | 1 973,10 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.5.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 3,52 | 3,52 | 2,86 |  |  |  |  |  |  |
| 3.5.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 623 138,32 | 651 942,53 | 689 895,43 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 151,45** | **3 635,03** | **3 216,60** | **7 847,44** | **1 732,91** | **5 662,89** | **2 831,44** | **2 831,44** | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с парметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 11 937,30 | 13 769,05 | 12 184,11 | 22 550,11 | 21 450,33 | 21 450,33 | 21 450,33 | 21 450,33 |  |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 29,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | по фактической численности организации, ранее обслуживающей систему ВО пгт Яшкино |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **951,74** | **1 097,78** | **971,41** | **2 369,93** | **523,34** | **1 710,19** | **855,10** | **855,10** | по законодательству 30,2% |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **71,80** | **0,00** | **101,99** | **15,30** | **49,99** | **24,99** | **24,99** |  |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  |  | 58,17 | 11,75 | 38,39 | 19,20 | 19,20 | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с парметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 296,88 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 |  |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел |  |  |  | 0,16 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | учтена численность абон. отдела в доле ВО пгт. Яшкино (18 чел.0,66024\*%) |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  |  | 17,62 | 3,55 | 11,59 | 5,80 | 5,80 | по законодательству 30,2% |
|  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 71,80 | 0,00 | 26,20 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  | 71,80 |  | 26,20 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, организацией заявлена доля отнесения затрат для г. Березовский |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **787,64** | **1 053,76** | **803,93** | **312,19** | **53,02** | **173,26** | **86,63** | **86,63** |  |
|  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  |  | 311,34 | 52,83 | 172,64 | 86,32 | 86,32 | учтено по представленному расчету стоиомости определяемых показателей с учетом проведения анализа регулятором стоимости данных проб в аккредитованных государственных лабораториях. Кроме того, цена исследований заявлена ОАО "СКЭК" с НДС |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 649,54 | 653,42 | 662,97 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 138,10 | 400,34 | 140,95 | 0,85 | 0,19 | 0,62 | 0,31 | 0,31 |  |
| О | 3.10.3.1 | промсанитария, спецодежда, охрана труда | тыс руб | 56,91 |  | 58,09 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.2 | прочие (расходы на оплату услуг сторонних организаций, охрана) | тыс руб | 81,19 |  | 82,86 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.3 | вывоз отходов МУП Полигон - Сервис | тыс руб |  | 169,39 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.4 | услуги банка | тыс руб |  | 14,08 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.5 | услуги связи | тыс руб |  | 53,70 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.6 | спецодежда, охрана труда | тыс руб |  | 4,11 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.7 | расходы на командировки и обучение | тыс руб |  | 1,83 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.8 | ремонт авто, ремонт оборудования | тыс руб |  | 157,23 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.9 | электроэнергия (объекты контора, мастерская, адм. здание) | тыс руб |  |  |  | 0,85 | 0,19 | 0,62 | 0,31 | 0,31 | учтены затраты на электроэнергию конторы с. Красноселка, мастерские с. Красноселка, здание базы на ул. Куйбышева по факту 2019 г. в доле услуг ВО пгт. Яшкино (0,66024%) при распределении затрат энергоцеха |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **142,66** | **399,97** | **145,61** | **7 329,00** | **1 245,46** | **4 070,00** | **2 035,00** | **2 035,00** |  |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  | **5 554,50** | **975,98** | **3 189,36** | **1 594,68** | **1 594,68** | по заключению эксперта учтены мероприятия в пгт. Яшкино |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **142,66** | **399,97** | **145,61** | **1 774,50** | **269,49** | **880,64** | **440,32** | **440,32** |  |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 106,97 | 395,57 | 109,18 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы, расходы ООО ТВКХ по тех. обслуживанию | тыс руб | 35,68 | 4,40 | 36,42 | 1 774,50 | 269,49 | 880,64 | 440,32 | 440,32 | учтены расходы , ГСМ, запасные части, охрану труда и ТБ, материалы на ремонт, з/п АУП с отчислениями ООО ТВКХ, распределяемые затраты на охрану абон. отдела и КПП №1 в доле пгт. Яшкино (0,66024%) |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **753,46** | **1 016,63** | **769,04** | **77,73** | **13,98** | **45,68** | **22,84** | **22,84** |  |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **539,41** | **747,29** | **550,56** | **41,49** | **8,09** | **26,45** | **13,22** | **13,22** | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с парметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 067,22 | 27 800,97 | 20 482,11 | 57 625,00 | 55 327,40 | 55 327,40 | 55 327,40 | 55 327,40 |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 2,24 | 2,24 | 2,24 | 0,06 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | учтено по численности АУП в штатном расписании, не отнесенной на конкретный территориальный участок в доле услуг ВО пгт. Яшкино (0,022008%) 181\*0,022008% |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **162,90** | **225,68** | **166,27** | **12,57** | **2,44** | **7,99** | **3,99** | **3,99** | по законодательству 30,2% |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **51,16** | **43,66** | **52,21** | **23,67** | **3,44** | **11,25** | **5,62** | **5,62** |  |
| О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 51,16 | 43,66 | 52,21 | 23,67 | 3,44 | 11,25 | 5,62 | 5,62 | учтен по факту 2019 г. сч.26 "прочие" (195,73 тыс. руб,) и сч. 91 "услуги банка" (6,27 тыс. руб.) в доле ВО пгт. Яшкино (0,022008%) с учетом ИПЦ на 2020 (103%) |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **7,79** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **7,79** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **213,00** | **0,00** | **0,02** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  | 213,00 |  | 0,02 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, не предствлен экономически обоснованный размер арендной платы в соответствии с методическими указаниями |
|  | **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **18,25** | **0,00** | **0,30** | **4,66** | **0,56** | **1,83** | **0,91** | **0,91** |  |
|  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 18,25 |  | 0,30 | 4,50 | 0,54 | 1,75 | 0,88 | 0,88 |  |
|  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб |  |  |  | 0,16 | 0,02 | 0,07 | 0,04 | 0,04 |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс руб | 18,25 |  | 0,30 | 4,66 | 0,56 | 1,83 | 0,91 | 0,91 | по счету 91.02 учтена материальная помощь и оздоровление детей и сотрудников в доле (0,022008%) отнесенной на ВО пгт. Яшкино |
|  | 10.3 | Прибыль на поощрение | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **11** | **Недополученные доходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **848,35** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | **848,35** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **279,04** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **12.1.** | **расходы на доочистку МКП ТВК** | **тыс руб** |  |  | **279,04** |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **8 471,49** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **13.1.** | **ПДК** | **тыс руб** |  |  | **8 471,49** |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **9 244,26** | **10 876,13** | **144,88** | **19 857,85** | **4 121,33** | **13 467,92** | **6 733,96** | **6 733,96** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 9 244,26 | 10 876,13 | 144,88 | 19 166,96 | 3 953,53 | 12 919,59 | 6 459,79 | 6 459,79 |  |
|  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 690,89 | 167,80 | 548,34 | 274,17 | 274,17 |  |
|  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **14,83** | **16,68** | **0,21** | **23,30** | **19,31** | **19,31** | **19,31** | **19,31** |  |
|  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 14,83 | 16,68 | 0,21 | 23,30 | 19,31 | 19,31 | 19,31 | 19,31 |  |
|  | 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23,30 | 19,31 | 19,31 | 19,31 | 19,31 |  |
|  | **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 690,86** | **4 382,32** | **3 767,16** | **7 947,10** | **1 752,75** | **5 727,73** | **2 863,86** | **2 863,86** |  |
|  | **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **24,24** | **24,24** | **24,24** | **29,22** | **22,16** | **22,16** | **22,16** | **22,16** |  |
|  | **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **12 688,58** | **15 065,73** | **12 950,92** | **22 664,56** | **21 540,58** | **21 540,58** | **21 540,58** | **21 540,58** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" (о. Яшкинский) | | | | | | | | | | | |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2020 год** | | | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом МУП Энерго - Сервис** | **Факт МУП Энерго - Сервис** | **Утверждено регулирующим органом для МУП Энерго - Сервис** | **Предложение организации ОАО "СКЭК"** | **Предложение регулирующего органа с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней)** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 11 |  | 12 | 13 | 14 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 525 525,37 | 1 212 964,90 | 1 022 845,09 | 2 100 660,36 | 344 211,37 | 1 124 833,57 | 562 416,79 | 562 416,79 | учтено по фактическим объемам поднятой воды, отраженным в форме 1- водопровод за 2019 год |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 32 850,00 | 0,00 | 32 850,10 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  | 32 850,00 |  | 32 850,10 |  |  | 0,00 | 0,00 | расчет объемов на нужды предприятия не представлен |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 494 245,76 | 1 180 114,90 | 1 022 845,09 | 2 067 810,26 | 344 211,37 | 1 124 833,57 | 562 416,79 | 562 416,79 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 250 585,01 | 239 865,44 | 171 531,12 | 868 480,31 | 51 501,64 | 168 300,00 | 84 150,00 | 84 150,00 | по фактическим объемам протечек и неучтенного расхода по форме 1- водопровод за 2019 год |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 16,77 | 20,33 | 16,77 | 42,00 | 14,96 | 14,96 | 14,96 | 14,96 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 243 660,75 | 940 249,46 | 851 313,97 | 1 199 329,95 | 292 709,73 | 956 533,57 | 478 266,78 | 478 266,78 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 146 746,53 | 845 114,66 | 754 399,75 | 860 909,62 | 267 027,39 | 872 607,37 | 436 303,68 | 436 303,68 |  |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 1 018 836,34 | 639 844,59 | 624 075,85 | 655 639,55 | 202 092,23 | 660 408,53 | 330 204,26 | 330 204,26 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 68 767,81 | 49 811,29 | 47 424,63 | 49 823,69 | 15 764,13 | 51 514,92 | 25 757,46 | 25 757,46 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 59 142,38 | 155 458,78 | 82 899,27 | 155 446,38 | 49 171,04 | 160 683,92 | 80 341,96 | 80 341,96 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 96 914,22 | 95 134,80 | 96 914,22 | 338 420,33 | 25 682,33 | 83 926,20 | 41 963,10 | 41 963,10 | по объемам, отпущенным их скважин без поверхностного водозабора |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **27 217,12** | **43 119,08** | **23 069,87** | **68 473,68** | **13 317,65** | **43 520,17** | **21 760,09** | **21 760,09** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **24 250,00** | **35 625,33** | **19 995,09** | **46 135,67** | **10 724,20** | **35 045,16** | **17 522,58** | **17 522,58** |  |
|  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **7,68** | **0,00** | **7,84** | **7,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено, не представлен договор на поставку, факт использования не подтвержден |
| О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 7,68 | 0,00 | 7,84 | 7,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.1.1 | Количество |  | 0,22 |  | 0,22 | 0,22 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 35 539,73 |  | 36 274,51 | 36 274,51 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **14 454,61** | **16 183,42** | **9 997,18** | **17 984,52** | **5 189,96** | **16 960,04** | **8 480,02** | **8 480,02** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,34 | 5,09 | 5,51 | 5,32 | 5,34 | 5,34 | 5,34 | 5,34 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 2 704,91 | 3 178,11 | 1 813,61 | 3 378,11 | 972,54 | 3 178,11 | 1 589,05 | 1 589,05 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,77 | 2,69 | 1,77 | 1,63 | 2,83 | 2,83 | 2,83 | 2,83 |  |
|  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **9 664,28** | **9 635,95** | **6 801,28** | **17 984,52** | **3 090,19** | **10 098,28** | **5 049,14** | **5 049,14** |  |
|  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,04 | 5,98 | 6,34 | 5,32 | 6,27 | 6,27 | 6,27 | 6,27 | по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса цен производителя ээ на 2020 г. (104,8%) |
|  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 600,42 | 1 610,15 | 1 073,06 | 3 378,11 | 492,72 | 1 610,15 | 805,08 | 805,08 | по фактическому потреблению за 2019 год на основании выставленных счетов - фактур |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **4 790,33** | **6 547,47** | **3 195,90** | **0,00** | **2 099,77** | **6 861,75** | **3 430,88** | **3 430,88** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,34 | 4,18 | 4,32 |  | 4,38 | 4,38 | 4,38 | 4,38 | по средневзвешенному тарифу за 2019 год с учетом индекса роста цен производителя ээ на 2020 г. (104,8%) |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 104,49 | 1 567,96 | 740,55 |  | 479,81 | 1 567,96 | 783,98 | 783,98 | по фактическому потреблению за 2019 год на основании выставленных счетов - фактур |
|  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **6 379,23** | **12 236,21** | **6 511,12** | **17 666,76** | **3 819,85** | **12 482,73** | **6 241,36** | **6 241,36** | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с парметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 10 223,12 | 19 609,31 | 10 434,49 | 22 825,27 | 20 004,37 | 20 004,37 | 20 004,37 | 20 004,37 |  |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 52,00 | 52,00 | 52,00 | 64,50 | 52,00 | 52,00 | 52,00 | 52,00 | по фактической численности организации, ранее обслуживающей систему ВС |
|  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 926,53** | **3 695,34** | **1 966,36** | **5 335,36** | **1 153,59** | **3 769,78** | **1 884,89** | **1 884,89** | по законодательству 30,2% |
|  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 111,75** | **860,74** | **1 134,73** | **894,48** | **178,92** | **584,67** | **292,33** | **292,33** |  |
|  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 359,74 | 658,87 | 367,18 | 505,32 | 137,42 | 449,05 | 224,53 | 224,53 | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с парметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 10 706,44 | 19 609,23 | 10 927,83 | 30 294,96 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 |  |
|  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 2,80 | 2,80 | 2,80 | 1,39 | 1,39 | 1,39 | 1,39 | 1,39 | учтена численность абон. отдела в доле выручки ВС (18 чел.\*7,7%) |
|  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 108,64 | 198,98 | 110,89 | 153,11 | 41,50 | 135,61 | 67,81 | 67,81 | по законодательству 30,2% |
|  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 643,37 | 2,89 | 656,67 | 236,05 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.11.3.1 | спецодежда, канц. Товары, программное обеспечение, услуги связи, охрана | тыс руб | 346,16 | 2,89 | 353,31 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.11.3.2 | услуги по оформлению ЗСО | тыс руб | 297,21 |  | 303,35 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.11.3.3 | прочие | тыс руб |  |  |  | 236,05 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, организацией заявлена доля отнесения затрат для г. Березовский |
|  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **370,22** | **2 649,62** | **377,86** | **4 246,71** | **381,89** | **1 247,95** | **623,97** | **623,97** |  |
|  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 103,19 | 47,62 | 105,32 | 4 239,46 | 379,67 | 1 240,70 | 620,35 | 620,35 | учтено по представленному расчету стоиомости определяемых показателей с учетом проведения анализа регулятором стоимости данных проб в аккредитованных государственных лабораториях. Кроме того, цена исследований заявлена ОАО "СКЭК" с НДС |
|  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 267,02 | 1 555,06 | 272,54 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 1 046,94 | 0,00 | 7,25 | 2,22 | 7,25 | 3,63 | 3,63 |  |
| О | 3.12.3.1 | услуги банка | тыс руб |  | 24,95 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.2 | охрана труда и ТБ | тыс руб |  | 64,85 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.3 | охрана | тыс руб |  | 362,86 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.4 | запасные части | тыс руб |  | 26,79 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.5 | исследование питьевой воды | тыс руб |  | 111,15 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.6 | уборка территории, услуги по рабочей документ., услуги по поверке, доставка, услуги по содержанию | тыс руб |  | 143,95 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.7 | услуги экскаватора | тыс руб |  | 241,20 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.8 | услуги по заправке картриджа | тыс руб |  | 13,92 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.9 | услуги по обслуживанию ККМ | тыс руб |  | 17,00 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.10 | услуги по программному обеспечению | тыс руб |  | 40,27 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| О | 3.12.3.11 | электроэнергия (объекты контора, мастерская, адм. здание) расходы ОАО СКЭК | тыс руб |  |  |  | 7,25 | 2,22 | 7,25 | 3,63 | 3,63 | учтены затраты на электроэнергию конторы с. Красноселка, мастерские с. Красноселка, здание базы на ул. Куйбышева по факту 2019 г. в доле услуг ВС (7,7%) при распределении затрат энергоцеха |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **322,92** | **2 858,32** | **329,60** | **21 014,02** | **2 290,67** | **7 485,59** | **3 742,79** | **3 742,79** |  |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  | **10 755,00** | **901,28** | **2 945,25** | **1 472,63** | **1 472,63** | в соответствии со справкой к программе по заключению эксперта |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **322,92** | **2 858,32** | **329,60** | **10 259,02** | **1 389,39** | **4 540,34** | **2 270,17** | **2 270,17** |  |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 236,77 | 2 858,32 | 241,66 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы, расходы ООО ТВКХ по тех. обслуживанию | тыс руб | 86,16 |  | 87,94 | 10 259,02 | 1 389,39 | 4 540,34 | 2 270,17 | 2 270,17 | учтены расходы на лабораторные анализы, охрану, ГСМ, запасные части, охрану труда и ТБ, уборку территории, материалы на ремонт, з/п АУП с отчислениями ООО ТВКХ, охрану объектов ВС и распределяемые затраты на абон. отдел, КПП № 1 в доле (7,7%) |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **2 372,25** | **2 826,47** | **2 421,29** | **663,38** | **161,70** | **528,40** | **264,20** | **264,20** |  |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **1 633,69** | **2 170,87** | **1 667,46** | **354,09** | **93,45** | **305,37** | **152,68** | **152,68** | ФОТ сформирован на уровне среднемесячной заработной платы АУП ОАО "СКЭК" на 2020 год, учтенной в смете на ХВС г. Кемерово |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 017,59 | 22 613,23 | 17 369,40 | 61 473,96 | 55 319,89 | 55 319,89 | 55 319,89 | 55 319,89 |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 0,48 | 0,46 | 0,46 | 0,46 | 0,46 | учтено по численности АУП в штатном расписании, не отнесенной на конкретный территориальный участок в доле услуг ВС (0,2560%) 181\*0,2560% |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **493,37** | **655,60** | **503,57** | **107,29** | **28,22** | **92,22** | **46,11** | **46,11** | по законодательству 30,2% |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **245,18** | **0,00** | **250,26** | **202,00** | **40,03** | **130,82** | **65,41** | **65,41** |  |
| О | 5.3.1 | прочие расходы | тыс руб | 245,18 |  | 250,26 | 202,00 | 40,03 | 130,82 | 65,41 | 65,41 | по фактическим затратам за 2019 год в доле питьевого ВС (0,256%) с учетом ИПЦ на 2020 (103%) |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **179,74** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **179,74** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **639,00** | **0,00** | **62,82** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  | 639,00 |  | 62,82 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, не представлен расчет экономически обоснованного размера арендной платы, рассчитанного в соответствии с методическими указаниями |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **271,95** | **990,22** | **323,89** | **597,79** | **141,08** | **461,02** | **230,51** | **230,51** |  |
|  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 271,95 |  | 323,89 | 597,79 | 141,08 | 461,02 | 230,51 | 230,51 | по расчету регулятора соответствии с НК РФ объем поднятой воды\*ставку налога |
|  | 9.3.1 | Водный налог сверх лимитов |  |  | 990,22 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **19,05** | **0,00** | **15,09** | **39,75** | **6,50** | **21,24** | **10,62** | **10,62** |  |
|  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 17,57 |  | 13,37 | 28,53 | 5,93 | 19,38 | 9,69 | 9,69 |  |
|  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1,48 |  | 1,72 | 11,22 | 0,57 | 1,86 | 0,93 | 0,93 |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс руб | 19,05 |  | 15,09 | 39,75 | 6,50 | 21,24 | 10,62 | 10,62 | по счету 91.02 учтена материальная помощь и оздоровление детей и сотрудников в доле (0,256%) отнесенной на ВС |
|  | **13** | **Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (дельта Рез)** | **тыс руб** |  |  | **1 516,94** |  |  |  |  |  |  |
|  | **13.1.** | **электроэнергия** | **тыс руб** |  |  | **1 516,94** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **27 236,17** | **43 119,08** | **21 568,02** | **68 513,43** | **13 324,15** | **43 541,41** | **21 770,71** | **21 770,71** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 25 113,75 | 38 756,27 | 19 112,70 | 49 180,68 | 12 155,09 | 39 721,09 | 19 860,55 | 19 860,55 |  |
|  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 2 122,42 | 4 362,81 | 2 455,32 | 19 332,75 | 1 169,06 | 3 820,32 | 1 910,16 | 1 910,16 |  |
|  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **21,90** | **45,86** | **25,33** | **57,13** | **45,52** | **45,52** | **45,52** | **45,52** |  |
|  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 21,90 | 45,86 | 25,33 | 57,13 | 45,52 | 45,52 | 45,52 | 45,52 |  |
|  | 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 21,90 | 45,86 | 25,33 | 57,13 | 45,52 | 45,52 | 45,52 | 45,52 |  |
|  | **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **8 372,65** | **15 065,95** | **8 545,76** | **18 526,17** | **4 050,71** | **13 237,15** | **6 618,57** | **6 618,57** |  |
|  | **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **62,80** | **62,80** | **62,80** | **66,37** | **53,85** | **53,85** | **53,85** | **53,85** |  |
|  | **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **11 110,21** | **19 991,97** | **11 339,91** | **23 261,22** | **20 484,60** | **20 484,60** | **20 484,60** | **20 484,60** |  |

Приложение № 7 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»**

**(Яшкинский муниципальный округ)**

**на период с 11.09.2020 по 31.12.2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование услуг,  потребителей | Тариф, руб./м3  с 11.09.2020 по 31.12.2020 |
| 1. Питьевая вода | | |
| 1.1. | Население (с НДС) \* | 54,62 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 45,52 |
| 2. Водоотведение (для предъявления потребителям Яшкинского муниципального округа за исключением пгт. Яшкино) | | |
| 2.1. | Население (с НДС) \* | 15,90 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 13,25 |
| 3. Водоотведение (для предъявления потребителям пгт. Яшкино) | | |
| 3.1. | Население (с НДС) \* | 23,17 |
| 3.2. | Прочие потребители (без НДС) | 19,31 |

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

Приложение № 8 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

# Экспертное заключение

# Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленнымОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке

на 2021 год

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

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на 2021 год (исх. от 27.04.2020 № 2020/000169, вх. от 29.04.2020 № 1835). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года по питьевой воде на сумму 31766,96 тыс. руб. и установить тарифы на питьевую воду на 2021 год с учетом корректировки в размере 56,33 руб./м3;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года по технической воде на сумму 182,41 тыс. руб. и установить тарифы на техническую воду на 2021 год с учетом корректировки в размере 11,11 руб./м3;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2021 года по водоотведению на сумму 22132,90 тыс. руб. и установить тарифы на водоотведение на 2021 год с учетом корректировки в размере 41,01 руб./м3.

На основании представленного заявления открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на 2021 год на услуги холодного водоснабжения, водоотведения, оказываемые ОАО «СКЭК» (г. Березовский)» за № 15-ВС и ВО.

В процессе рассмотрения тарифного дела о корректировке НВВ и установленных тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на 2021 год ОАО «СКЭК» (г. Березовский) в адрес регулирующего органа предприятием были направлены дополнительные материалы:

- письмом от 04.08.2020 № 2020/0624/1исх (вх. от 04.08.2020 № 3420) и письмом от 07.08.2020 № ЭОИсх 2020/0120 (вх. от 07.08.2020 № 3450) ОАО «СКЭК» в ответ на запрос РЭК Кузбасса от 04.08.2020 № М-10-57/2527-02 направлены дополнительные документы и пояснения;

- письмом от 11.08.2020 № ЭОИсх 2020/0125 (вх. от 11.08.2020 № 3527) направлены дополнительные пояснения и документы по статье расходов «Амортизация»;

- письмом от 03.09.2020 № 2020/00364 (вх. от 03.09.2020 № 3995) направлены документы по доходам «Сбор за нарушение нормативов по объему и составу сточных вод» за 2019 год.

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**

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (далее – организация) осуществляет следующие виды деятельности передача электроэнергии, распределение электроэнергии, производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), оказание услуг водоснабжения, оказание услуг водоотведения, оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим, тепловым сетям, сетям водоснабжения и водоотведения, реконструкция арендованного муниципального имущества. Единственным акционером ОАО «СКЭК» является ЗАО «Ресурс».

Организация имеет пять обособленных подразделений:

Отдел энергоснабжения в городе Березовский по улице Мира 1а оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, занимается деятельностью по передаче электроэнергии.

Учебно-оздоровительный центр «Березовый уют» в селе Калинкино Промышленновского района Кемеровской области оказывает услуги по организации учебного процесса для дочерних и зависимых обществ и иных юридических лиц, услуги по организации отдыха и платной рыбалке, а также оздоровительные процедуры.

Отдел энергоснабжения в пгт. Промышленная по улице Кооперативная, 1 оказывает услуги теплоснабжения и осуществляет агентскую деятельность по сбору денежных средств за услуги водоснабжения в рамках агентского договора с ООО «Промышленновские коммунальные системы».

Отдел транспорта электрической энергии в городе Ленинске-Кузнецкий по улице Пушкина, 60 оказывает услуги по передаче электроэнергии, а также услуги, сопутствующей деятельности.

Отдел энергоснабжения в жилом районе Кедровка по улице Стадионная, 29 оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

В целях осуществления регулируемых видов деятельности в городе Березовском в сфере холодного водоснабжения, водоотведения ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» заключен договор с ООО «Березовские коммунальные системы» (далее – ООО «БКС») от 29.12.2008 № 4-07-09 по результатам закупочных процедур с единственным поставщиком (заявка № 31704735079). В обязанность предприятия в соответствии с указанным договором входит техническое обслуживание и эксплуатация сетей и сооружений водоснабжения, водоотведения (эксплуатация в соответствии с паспортными характеристиками в технически исправном состоянии, текущий, аварийный и капитальный ремонт оборудования), оказание услуг по подаче питьевой воды, технической воды, приему и очистке сточных вод абонентам города Березовский. Расчеты по договору за выполненные работы осуществляются исходя из годовой сметы, согласованной обеими сторонами. Смета составляется на основе расчетов экономически обоснованных затрат необходимых для эксплуатации объектов коммунальной инфраструктуры. В сметы расходов по видам деятельности включаются расходы на материальные затраты, сырье и основные материалы, вспомогательные материалы, химические реагенты, расходы на покупную электрическую энергию, услуги сторонних организаций, расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие производственные расходы. Оплата производится ежемесячно, по договорной цене на основании подписанного акта выполненных работ и графика платежей, согласованного сторонами.

Система водоснабжения питьевой водой

На техническом обслуживании ООО «БКС» находятся насосно-фильтровальная станция, ковшевой водозабор, водопроводные насосные станции Октябрьского района в количестве 5 шт., Березовского района в количестве 1 шт., Южного района в количестве 3 шт. Протяженность водопроводных сетей города Березовский составляет 215 км.

Ковшевой забор и НФС.

Проектная производительность берегового водозабора 12,5 тыс. м3/сут., 4562,5 тыс.м3/сут. Водозаборные сооружения состоят из водосливной плотины, водоприемного колодца, совмещенного с заглубленной насосной станцией 1-го водоподъема. На насосной станции 1 подъема установлены насосы марки ЦНС-300-120 в количестве 4 шт. Речная вода на водоочистную станцию подается от открытого водозабора насосной станцией 1 подъема, расположенной на реке Барзас по стальному напорному водоводу диаметром 400 мм. НФС работает в проектном режиме и служит для обеспечения водой питьевого качества центральную часть города Березовский, п. ВГСЧ, п. Октябрьский, п. Федоровка, п. Солнечный и центральные котельные. В соответствии с технологической схемой обработки воды на насосно-фильтровальной станции вода очищается до питьевого качества. Вода обрабатывается коагулянтом и флокулянтом, осветляется в осветлителях со взвешенным осадком, фильтруется на скорых открытых фильтрах, обеззараживается хлоросодержащим реагентом (гипохлоритом натрия). Также вода на НФС расходуется на технологические нужды, которые включают: приготовление реагентов, продувку осветлителей, промывку фильтров, потери через пробоотборные точки, на собственные хоз-питьевые нужды и нужды химлаборатории. Смешивание исходной речной воды с коагулянтом (оксихлоридом алюминия) происходит в вертикальных вихревых смесителях. Установлено 2 смесителя: 1 в работе, 1 в резерве. Через 1,5-2 минуты вводится флокулянт (Праестол 650 TR). После смешивания с реагентом (оксихлоридом алюминия и Праестолом) вода проходит на осветлители со взвешенным осадком. Осветление воды проходит в осветлителях коридорного типа, которые состоят из двух рабочих камер (зоны осветления) и центральной зоны отделения осадка (шламоуплотнителя). Установлено 4 осветлителя: 3 рабочих, 1 в резерве. Фильтрование воды происходит в скорых фильтрах. Фильтрующий материал – горелые породы (Аргелит). Установлено 4 скорых фильтра: 3 в работе, 1 в резерве. С НФС на III водоподъеме насосами марки Д-320/50 (1 в работе, 2 в резерве) по трубопроводу диаметром 400 мм вода подается РЧВ (2 шт.), объемом 1000 м3 каждый. Из РЧВ насосами с III подъема марки Д-200/70 (1 в работе, 3 в резерве), вода подается в город.

Целевое назначение использования воды: хозяйственно-питьевые нужды населения города, объектов соцкультбыта, прочих мелких предприятий и организаций, а также собственные хозяйственно-питьевые и производственные нужды.

Система водоснабжения технической водой

На насосной станции 1 подъема установлены насосы марки ЦНС-300-120 в количестве 4 шт. Речная вода на водоочистную станцию подается от открытого водозабора насосной станцией 1 подъема, расположенной на реке Барзас по стальному напорному водоводу диаметром 400 мм. После подъема не проходя очистку до питьевого качества на НФС, вода подается садоводческим некоммерческим товариществам г. Березовский, в том числе: «Ветеран», «Солнечный», «Дружный», «Березка», «Сибиряк», «Мичуринец».

Система водоотведения

На техническом обслуживании ООО «БКС» находятся насосные станции Октябрьского района в количестве 4 шт., Березовского района в количестве 3 шт. Организация осуществляет эксплуатацию и обслуживание канализационных сетей и коллекторов Октябрьского района, канализационные сети Березовского района, Южного района. Общая протяженность канализационных сетей города Березовский составляет 69 км.

Кроме того, на техническом обслуживании ООО «БКС» находятся очистные сооружения поселка шахты «Южная» (Выпуск № 1) производительностью 17000 м3/сутки, год постройки 1955, очистные сооружения поселка шахты «Березовская» (Выпуск № 2), производительностью 2500 м3/сутки, год постройки 1960, городские очистные сооружения (Выпуск № 3), производительностью 17000 м3/сутки, год постройки 1986.

Водоотведение и сброс хозяйственно-бытовых сточных вод после городских очистных сооружений осуществляется в реку Полуденный Шурап (выпуск № 5), с очистных сооружений поселка шахты «Южная» в ручей без названия (выпуск № 3), с очистных сооружений поселка шахты «Березовская» в нагорную канаву гидроотвала ПАО ЦОФ «Березовская».

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

Материалы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) (далее – организация) 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». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях**

**об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги водоснабжения и водоотведения, 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 регулируемым видам деятельности.

В части закупочной деятельности организацией представлено:

- решение Единственного акционера Открытого акционерного общества «Северо-Кузбасская энергетическая компания» от 21.06.2019 об утверждении «Положения о закупках товаров, работ и услуг для нужд ОАО «СКЭК» в новой редакции, руководствуясь подпунктом 4 пункта 3 статьи 2 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

- положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ОАО «СКЭК»;

- документация о закупках в том числе: поставка автомобилей, спецтехники; поставка ГСМ; поставка измерительных приборов;

- решение единственного участника ООО «Березовские коммунальные системы» от 21.06.2019 об утверждении положения о закупках товаров, работ и услуг для нужд общества;

- приказ ООО «Березовские коммунальные системы» от 25.06.2019 № 476 об утверждении положения о закупках товаров, работ, услуг для нужд ООО «БКС»;

- положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ООО «БКС» (в редакции решения ОАО «СКЭК» от 21.06.2019);

- документация о закупке реагентов, материалов для лаборатории ООО «БКС».

Информация о закупочной деятельности представлена организацией в материалах тарифного дела в томах 8, 9, 10, 11. Часть закупок организацией осуществляется у единственного поставщика.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Общий анализ показателей бухгалтерского баланса 2019 года (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об увеличении внеоборотных активов по итогам 2019 года по сравнению с предыдущим периодом на 1321890 тыс. руб. Это обусловлено, значительным увеличением стоимости основных средств на 441267 тыс. руб., нематериальных активов на 754000 тыс. руб., прочих внеоборотных активов на 12833 тыс. руб., отложенных налоговых активов 23920 тыс. руб., доходных вложений и материальных ценностей на 89860 тыс. руб., финансовых вложений 10 тыс. руб.

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения в сторону увеличения. По сравнению с предыдущим периодом в 2019 году оборотные активы увеличились на 873547 тыс. руб. При этом запасы увеличились на 110385 тыс. руб., налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизился на (5178 тыс. руб.), дебиторская задолженность выросла на 250218 тыс. руб., финансовые вложение (за исключением денежных эквивалентов) увеличились на 31279 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты увеличены на 398268 тыс. руб., прочие оборотные активы увеличены на 88575 тыс. руб. Основным фактором роста стало увеличение дебиторской задолженности и денежных средств и денежных эквивалентов.

В структуре активов организации наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы 2863759 тыс. руб. или 72% от общей величины активов, большая часть из которых основные средства – 2866647 тыс. руб. или 49% от общей величины активов. Оценивая состав и структуру пассива баланса, необходимо отметить, что наибольший удельный вес принадлежит разделам «Капитал и резервы» - 2756841 тыс. руб. или 47 %, «Краткосрочные обязательства» - 2854099 тыс. руб. или 49% от общей величины пассивов.

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» применяется общая система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2019 год выручка в 2019 году увеличилась по сравнению с уровнем 2018 года и составляет 5921310 тыс. руб. Параллельно произошло увеличение себестоимости продаж до 6286066 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2019 год чистая прибыль в размере 228028 тыс. руб.

Рентабельность реализованной продукции за 2019 год составила 0,04 коп. прибыли на 1 руб. выручки.

Коэффициент абсолютной ликвидности за 2019 год составил 0,22 (норма ≥0,2-0,5). Коэффициент свидетельствует о том, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее время. Рассчитанный коэффициент по предприятию свидетельствует о том, что предприятие обладает достаточным количеством наиболее ликвидных активов, чтобы погасить краткосрочные обязательства.

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности за 2019 год составил 0,8 (норма ≥2). Коэффициент показывает, в какой степени текущие активы покрывают краткосрочные обязательства. Коэффициент, рассчитанный по данным бухгалтерского баланса ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» за 2019 год ниже нормы.

Баланс нельзя признать ликвидным. Предприятие не обладает достаточным количеством оборотных активов, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Для подтверждения фактических доходов организации за 2019 год ОАО «СКЭК» по городу Березовский в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счету 90.01 (реализация услуг водоснабжения питьевой водой, реализация услуг водоснабжения технической водой, реализация услуг водоотведения, выручка), 90.03 (реализация услуг водоснабжения питьевой водой, реализация услуг водоснабжения технической водой, реализация услуг водоотведения, налог на добавленную стоимость), по счету 86.04 (целевое финансирование, субсидии), по счету 070 (расчеты по субсидиям, субсидии). Согласно представленным аналитическим отчетам, выручка от реализации услуг водоснабжения питьевой водой составила ***65192,68*** тыс. руб. от потребительского рынка и ***37477,31*** тыс. руб. от собственных нужд производства, от реализации услуг водоснабжения технической водой составила ***340,71*** тыс. руб., от реализации услуг водоотведения ***52845,51*** тыс. руб., на общую сумму ***155856,22*** тыс. руб.

Для подтверждения фактических расходов за 2019 год ОАО «СКЭК» по городу Березовский в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счету 20 (основное производство 19 водоснабжение питьевой водой, основное производство 20 водоснабжение технической водой, основное производство 21 водоотведение), аналитические отчеты по счету 90.02 (реализация услуг водоснабжения питьевой водой, реализация услуг водоснабжения технической водой, реализация услуг водоотведения, себестоимость продаж), аналитический отчет 91.02 прочие расходы, аналитический отчет 91.04 выплаты сотрудникам и пенсионерам, аналитический отчет 91.05 расходы на социальную сферу. Также фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения за 2019 год представлены в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Согласно представленным отчетам расходы организации в разрезе оказываемых услуг составляют: по услуге водоснабжения питьевой водой ***108614,63*** тыс. руб., по услуге водоснабжения технической водой ***660,83*** тыс. руб., по услуге водоотведения ***58156,55*** тыс. руб., на общую сумму ***167432,01*** тыс. руб.

ОАО «СКЭК» ведет раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Согласно представленной учетной политике предусмотрено следующее распределение:

- затраты, сформированные по счета 20.19 «Водоснабжение питьевой водой», ежемесячно при закрытии счетов списываются на счет 90.02 «Водоснабжение питьевой водой» и 90.02 «Водоснабжение технической водой» согласно техническому отчету пропорционально проценту реализованной технической воды, в общем объеме реализованной воды;

- расходы по содержанию абонентского отдела водоснабжения и водоотведения города Березовский учитываются обособлено на счете 25.01. «Общепроизводственные расходы» и списываются ежемесячно на счета учета затрат водоснабжения и водоотведения в фиксированном процентном соотношении: водоснабжение питьевой водой 66%, водоотведение 34%;

- «Общехозяйственные расходы» учитываются на счете 26 и ежемесячно распределяются по установленному фиксированному проценту в следующем порядке: реализация услуг водоснабжения питьевой водой город Березовский 0,058%, реализация услуг водоотведения города Березовский 0,033% в 2019 году;

- расходы по содержанию СКС и КР учитываются на счете 20.24 «Услуги УКС и КР» с последующим распределением между видами деятельности:

часть затрат, приходящаяся на ремонтно-строительные работы по капитальному ремонту имущества КУМИ, собственных ОС, арендованного имущества – определяется в размере 4,5% от стоимости выполненных работ, с отражением затрат по статьям капитального ремонта;

оставшаяся часть затрат, приходящаяся на капитальные вложения, реконструкцию имущества КУМИ, муниципальные контракты, по строящимся инвестиционным объектам, по услугам СКСиКР, оказываемым для сторонних организаций и подрядчиков – распределяются пропорционально стоимости выполненных работ в текущем периоде.

- прочие расходы учитываются на счете 91.02 и распределяются между видами деятельности по установленному фиксированному проценту в следующем порядке: реализация услуг водоснабжения питьевой водой город Березовский 0,058%, реализация услуг водоотведения города Березовский 0,030% в 2019 году;

- расходы в виде арендной платы по договорам аренды имущества КУМИ г. Березовский, участвующие в водоснабжении питьевой водой и водоотведении, ежемесячно распределяются в разрезе счетов учета затрат на водоснабжение и водоотведение пропорционально выручке от реализации услуг (счет 90.01) по этим видам деятельности: водоснабжение питьевой водой, водоотведение.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 517 ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) установлены долгосрочные параметры в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 518 ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский) (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 693, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 3 06.2020 № 116):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения;

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

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (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 питьевую воду, техническую воду, водоотведение**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 83790,17 | х | 0,03 | 19,0 | 1,73 |
| 2020 | х | 1 | 0,03 | 19,0 | 1,73 |
| 2021 | х | 1 | 0,03 | 19,0 | 1,73 |
| 2022 | х | 1 | 0,02 | 19,0 | 1,73 |
| 2023 | х | 1 | 0,02 | 19,0 | 1,73 |
| 2. | Техническая вода | 2019 | 104,40 | х | 0,00 | 0 | 0,60 |
| 2020 | х | 1 | 0,00 | 0 | 0,60 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 0 | 0,60 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 0 | 0,60 |
| 2023 | х | 1 | 0,00 | 0 | 0,60 |
| 3. | Водоотведение | 2019 | 47719,95 | х | 0,03 | х | 0,47 |
| 2020 | х | 1 | 0,03 | х | 0,47 |
| 2021 | х | 1 | 0,03 | х | 0,47 |
| 2022 | х | 1 | 0,03 | х | 0,47 |
| 2023 | х | 1 | 0,02 | х | 0,47 |

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.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**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);

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

Вышеуказанные индексы приняты согласно основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенным 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 расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2021 год в размере 88311,52 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 83790,17 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, на 2021 год – 104%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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 организацией предложены следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 83790,17 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103%;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 2,99%.

Операционные расходы предложены в сумме 90338,09 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих расчетное значение индекса изменения количества активов по водоснабжению, в материалах тарифного дела (том 1) представлены:

- расчет индекса изменения активов г. Березовский (водоснабжение);

- расчет индекса изменения активов г. Березовский (водоотведение);

- расчет доли операционных расходов и текущих расходов гарантирующей организации в сфере питьевой воды;

- расчет доли операционных расходов и текущих расходов гарантирующей организации в сфере водоотведения;

- расчет протяженности в условных километрах;

- реестры принятых, либо исключенных сетей водоснабжения, водоотведения за 2019 год;

- дополнительное соглашение от 10.10.2018 № 24 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 28.06.2019 № 31 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 17.10.2019 № 33 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 23.07.2018 № 21 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 22.02.2019 № 27 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 06.05.2019 № 30 к договору аренды № б/н от 20.06.2002.

В соответствии с п. 1 ст. 452 Гражданского кодекса РФ соглашение об изменении договора заключается в той же форме, что и договор. Соглашение об изменении и дополнении к договору аренды являются сделкой, изменяющей отношения сторон, возникшие на основании ранее заключенного договора аренды. Обязательства сторон считаются измененными с момента заключения соглашения о внесении изменений в договор, который определен по правилам, установленным для заключения самого договора. В соответствии с п 2 ст. 651 ГК РФ договор аренды здания или сооружения, заключенный на срок не менее года, подлежит государственной регистрации и считается заключенным с момента такой регистрации. В соответствии с требованиями п. 3 ст. 433 ГК РФ договор, подлежащий государственной регистрации, считается заключенным и вступает в силу с момента регистрации. Таким образом, и дополнительное соглашение о внесении изменений в договор считается вступившим в силу с момента государственной регистрации его как сделки. Кроме того, дополнительное соглашение тоже является правоустанавливающим документом. Поэтому при оформлении такого соглашения вступает в силу требование ч. 2 ст. 14 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», согласно которому договоры и другие сделки в отношении недвижимого имущества, совершенные в соответствии с законодательством, действовавшим в месте расположения недвижимого имущества на момент совершения сделки, являются основанием для осуществления кадастрового учета и (или) государственной регистрации права.

По причине того, что представленные дополнительные соглашения не содержат информацию о государственной регистрации регулирующим органом не принят показатель индекс изменения количества активов для расчета Операционных расходов на 2021 год.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 83790,17 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103%;
* индекс потребительских цен 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 ***87716,11*** тыс. руб.

ОР2021 = 83790,17 х [(1-1%/100%) х (1+0,03)] х [(1-1%/100%) х (1+0,037)] х (1+0) = 87716,11 тыс. руб.

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

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. кВт\*ч/куб. м;

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

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

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

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

Расходы по данной статье входят в смету на техническое обслуживание по договору с ООО «БКС» от 29.12.2008 № 4-07-09. Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения – энергия НН (0,4 кВ и ниже), энергия СН 2 (1-20 кВ).

Расходы на электрическую энергию РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере ***26390,90*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 1066,62 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии и плановых объемов поданной в сеть воды на 2021 год в размере 162,0 тыс.кВт\*ч, средний тариф 1 кВт\*ч электрической энергии рассчитан исходя из планового тарифа 2019 года 6,08 руб./кВт\*ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год, 104% на 2021 год в размере ***6,58*** руб./кВт.ч.(6,08 руб./кВт\*ч\*104,2%\*104%=6,58 руб./кВт\*ч);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 25324,28 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 5657,02 тыс.кВт\*ч, средний тариф 1 кВт.ч. электрической энергии рассчитан исходя из планового тарифа 2019 года 4,13 руб./кВт\*ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год, 104% на 2021 год в размере ***4,48*** руб./кВт\*ч. (4,13 руб./кВт\*ч\*104,2%\*104%=4,48 руб./кВт\*ч).

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 1,73 кВт\*ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 26756,20 тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию – 1045,93 тыс. руб. (объем электрической энергии – 161,27 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 6,49 руб./кВт\*ч.);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию – 25710,27 тыс. руб. (объем электрической энергии – 5631,37 тыс. кВт\*ч в год, цена – 4,57 руб./кВт\*ч).

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 7) представлены:

- договор энергоснабжения (одноставочник до 750 Ква) с ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» от 01.01.2011 № 547с с дополнительными соглашениями;

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2019 год;

- расшифровка к статье электроэнергия факт 2019 год, сводная таблица счетов фактур;

- расчет расходов по статье «Покупная электрическая энергия» на 2021 год;

- пояснительная по расчету затрат по электрической энергии на 2021 год;

- расчет, выполненный согласно приложению 2.1.2 к Методическим указаниям «Расходы на приобретение электрической энергии»;

- другие обосновывающие материалы.

Фактические расходы за 2019 год подтверждены сметами затрат в сфере водоснабжения по г. Березовский, данными, представленными в шаблоне формата CALC.TARIFF.VODA.6.42, обосновывающими материалами.

По результатам проведенного анализа расходы на покупную электрическую энергию приняты регулятором на 2021 год в размере ***26756,20*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 1045,93 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии и плановых объемов поданной в сеть воды на 2021 год в размере 161,27 тыс. кВт\*ч, средний тариф 1 кВт\*ч электрической энергии рассчитан исходя из фактического тарифа 2019 года 5,94497 руб./кВт\*ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,8% на 2020 год, 104,1% на 2021 год в размере ***6,49*** руб./кВт\*ч. (5,94497руб./кВт\*ч\*104,8%\*104,1%=6,49 руб./кВт\*ч);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 25710,27 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 5631,37 тыс. кВт\*ч, средний тариф 1 кВт\*ч. электрической энергии рассчитан исходя из фактического тарифа 2019 года 4,18486 руб./кВт\*ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,8% на 2020 год, 104,1% на 2021 год в размере ***4,57*** руб./кВт\*ч. (4,18486 руб./кВт\*ч\*104,8%\*104,1%=4,57 руб./кВт\*ч).

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 1,73 кВт\*ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

**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, водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств»**

РЭК Кузбасса расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год не утверждались.

Предприятием в целях корректировки заявлены на уровне 54,76 тыс. руб., в том числе:

- водопровод по г. Березовский, территория СНТ СН «Медник» в размере 9,10 тыс. руб.;

- водопровод г. Березовский по ул. Вахрушева, 3 в размере 35,32 тыс. руб.;

- водопровод г. Березовский по ул. Ленина, д-32-38 в размере 10,33 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 4) представлены:

- сводная информация о расходах по статье «Амортизация» за 2019 год и на 2021 год;

- ведомость износа за 2019 год по счету 20.19 водоснабжение;

- ведомость износа за февраль 2020 года по счету 20.19 водоснабжение;

- расчет суммы амортизации на 2021 год по данным февраля 2020 года по водоснабжению;

- копии инвентарных карточек учета объектов основных средств;

- ведомость амортизации основных средств за 2019 год по введенным объектам в течении 2019 года;

- запрос в ФАС России об учете регулирующим органом амортизации, начисляемой с объектов, созданных в рамках технологического присоединения;

- письмо ФАС России от 17.02.2020 № ВК/11648/20 о предоставлении разъяснений по вопросу учета амортизации по объектам, созданным в рамках подключения к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Согласно пояснениям Федеральной антимонопольной службы, в силу положений Основ ценообразования и Методических указаний амортизация основных средств и нематериальных активов относится к собственным средствам регулируемой организации на реализацию инвестиционной программы, учитываемым органом регулирования тарифов при установлении тарифов в соответствии с утвержденной инвестиционной программы такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой. Согласно подпункту «д» пункта 10 Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 (далее – Правила), инвестиционная программа содержит источники финансирования инвестиционной программы с разделением по видам деятельности и по годам в прогнозных ценах соответствующего года, в том числе собственные средства регулируемой организации, включая амортизацию. ФАС России отмечено, что в случае если амортизация, начисленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете по объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, введенным в эксплуатацию, определена инвестиционной программой регулируемой организации, утвержденной в предусмотренном Правилами порядке, в качестве источника финансирования мероприятий по строительству, модернизации, реконструкции объектов в соответствующих годах ее действия, она учитывается органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов для такой организации.

В ходе анализа представленных организацией материалов и материалов, имеющихся в распоряжении регулирующего органа выявлено, что по всем водопроводам, содержащимся в расчете амортизации на 2021 год источником финансирования является плата за технологическое присоединение (подключение) в соответствии с инвестиционной программой утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 01.12.2016 № 384 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Березовский на 2017-2021 годы». Документарное подтверждение того, что водопроводы построены за счет источника финансирования плата за технологическое присоединение (подключение) содержится в сканированных копиях документов, а именно в справках о стоимости выполненных работ, представленных в отчете об исполнении инвестиционной программы за 2019 год в формате шаблона IP.RP.WATER.

По результатам проведенного анализа расходы по статье «Амортизация» не приняты регулятором, так как в материалах тарифного дела не содержатся подтверждения об использовании амортизационных отчислений на мероприятия по восстановлению объектов основных средств и мероприятия инвестиционного характера.

**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 ***5130,61*** тыс. руб., в том числе:

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

По статье «Затраты на покупную тепловую энергию» РЭК Кузбасса расходы на 2021 год утверждены в размере 0,44 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены на уровне 0,44 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 4) представлены:

- аналитический отчет по статье расходов «Покупная тепловая энергия» за 2019 год в разрезе поставщиков и счетов-фактур;

- договоры теплоснабжения и поставки горячей воды от 25.07.2013 № 1691т, от 07.05.2019 № 1691т.

По результатам проведенного анализа затраты по статье приняты регулятором на уровне фактического отнесения 2019 года 0,39659 тыс. руб. с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2020-2021 годы 103% и 103,7% соответственно, в размере ***0,42*** тыс. руб. (0,39659 тыс. руб. \*1,03% \*1,037%=0,42 тыс. руб.).

**«Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций,**

**связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем»**

По статье «Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем» («Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями») РЭК Кузбасса на 2021 год не утверждались.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье заявлены в размере 163,91 тыс. руб. (объем заявлен на уровне – 9969,00 м3, тариф заявлен в размере 16,44 руб./м3).

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5) представлены:

- расчет расходов по транспортировке питьевой воды, сточных вод;

- аналитический отчет по счетам 20.19, 20.21 за 2019 год;

- счет-фактуры ИП Чайковский В.Л. за 2019 год;

- приложение № 2 к постановлению РЭК КО от 03.12.2019 № 518;

- договор по транспортировке холодной воды от 06.09.2019 № 5278;

- договор по транспортировке сточных вод от 06.09.2019 № 5279.

По результатам проведенного анализа в данной статье учтены расходы на оплату услуг организаций, осуществляющих транспортировку питьевой воды в границах централизованной системы холодного водоснабжения с гарантирующей организацией ОАО «СКЭК» (г. Березовский).

Расходы на 2021 год учтены в размере ***145,15*** тыс. руб., в том числе:

*ИП Чайковский В.Л.* – 145,15 тыс. руб. (объем принят в соответствии с утвержденной производственной программой организации-транспортировщика воды на 2021 год – 11080 м3 (постановление РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191), тарифы приняты на уровне утвержденных тарифов транспортировщика (постановление РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191): на 1-е полугодие 2021 года – 13,10 руб./м3, на 2-е полугодие 2021 года – 13,10 руб./м3).

«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»

По статье«Сбытовые расходы гарантирующих организаций» («Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ») РЭК Кузбасса затраты на 2021 год не утверждались, предприятием в целях корректировки предложены в размере 9,77 тыс. руб.

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

Расходы по статье включают затраты на безнадежную дебиторскую задолженность. Постановлением администрации Березовского городского округа от 04.07.2013 № 411 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Березовского городского округа» ОАО «СКЭК» наделено статусом гарантирующей организации на территории Березовского городского округа.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- пояснительная с указанием ссылок на законодательство о признании долгов безнадежными к взысканию;

- сводная информация о дебиторской задолженности за 2019;

- приказ об отражении результатов инвентаризации по состоянию на 30.06.2019 от 30.06.2019 № 151;

- приказ об отражении результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2019 № 343;

- книга проводок по счета бухгалтерского учета за 2019 год по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»;

- реестр дебиторской задолженности к списанию по итогам 1 и 2 полугодия 2019 года;

- копии обосновывающих документов по списанию дебиторской задолженности.

Регулятором была проведена проверка представленного предприятием расчета расходов по данной статье и выявлено, что расчет предприятия выполнен в соответствии с п. 26 Методических указаний. На основании вышеизложенного регулятор считает экономически обоснованным принять расходы на безнадежную дебиторскую задолженность на уровне предложения организации на 2021 год в размере ***9,77*** тыс. руб., что не превышает 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

**«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, с учетом особенностей, предусмотренных данным пунктом.

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

«Расходы на арендную плату имущества КУМИ»

По статье «Расходы на арендную плату имущества КУМИ» РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере 414,42 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 417,81 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 3, том 4) представлены:

- договор аренды между Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Березовского и ООО «Березовский городской водоканал» от 20.06.2002 № б/н;

- договор перенайма между ООО «Березовский городской водоканал» и ОАО «СКЭК» от 06.11.2008 № 8-03-08;

- расчет годовой суммы амортизационных отчислений на имущество по договору аренды от 20.06.2002 № б/н на 2019 год, 2020 год, 2021 год;

- дополнительное соглашение от 10.01.2019 № б/н к договору аренды от 20.06.2002 № б/н о стоимости арендной платы на 2019 год;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 20.19 водоснабжение питьевой водой, с отражением статьи расходов аренда имущества КУМИ.

По результатам проведенного анализа затраты по статье приняты регулятором на уровне фактических значений 2019 года в доле отнесения пропорционально выручке от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения (счет 90.01) в соответствии с пунктом 3.5.7 учетной политики организации в размере ***417,81*** тыс. руб.

**«Расходы на аренду земли»**

По статье «Расходы на аренду земли» РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере 64,29 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 69,07 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5) представлены:

- аналитический отчет за 2019 год по статье «Аренда земли» в разрезе договоров и видов деятельности;

- анализ затрат по статье «Аренда земли», расчет на 2021 год;

- договор аренды земельного участка с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Березовского городского округа от 31.03.2014 № 60;

- договор аренды земельного участка с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Березовского городского округа от 14.02.2017 № 31.

По результатам проведенного анализа затраты на 2021 год по статье приняты регулятором на уровне предложения предприятия исходя из стоимости аренды по дополнительным соглашениям на 2020 год с распределением общей арендной платы по видам деятельности пропорционально кадастровой стоимости объектов в размере ***69,07*** тыс. руб., в том числе: по договору аренды земельного участка от 31.03.2014 № 60 - 30,30 тыс. руб., по договору аренды земельного участка от 14.02.2017 № 31 – 38,77 тыс. руб.

**«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.

РЭК Кузбасса расходы по статье утверждены на 2021 год в размере 1738,64 тыс. руб., в том числе: налог на землю 0,227 тыс. руб., водный налог 1728,88 тыс. руб., транспортный налог 0,45 тыс. руб., налог на имущество 9,09 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1492,07 тыс. руб., в том числе: налог на землю 0,21 тыс. руб., водный налог 1472,53 тыс. руб., транспортный налог 0,63 тыс. руб., налог на имущество 18,70 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5, том 6) представлены:

- аналитический отчет по счету 68 за 2019 год «Земельный налог»;

- расчет земельного налога на 2021 год в разрезе кадастровых номеров;

- налоговая декларация по земельному налогу за 2019 год;

- сводная информация о водных платежах за 2019 год;

- аналитический отчет за 2019 год по водному налогу;

- группировочная ведомость по счету 20 за 2019 год по водному налогу;

- расчет водного налога на 2021 год;

- налоговые декларации по водному налогу за I, II, III, IV кварталы 2019 года;

- договор водопользования от 20.02.2015 № 42-23.01.04.003-р-ДХИО-С-2015-00728/00 и дополнительные соглашения;

- аналитический отчет по счету 68 за 2019 год по транспортному налогу;

- расчет транспортного налога на 2021 год;

- налоговая декларация по транспортному налогу за 2019 год;

- налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2019 год;

- сводная информация о налоге на имущество за 2019 год и план на 2021 год;

- аналитический отчет по счету 20.19 за 2019 год «Налог на имущество;

- отчет для налога на имущество за 2019 год и расчет на 2021 год;

- аналитический отчет по счету 20.21 за 2019 год «Налог на имущество»;

- отчет для налога на имущество за 2019 год и расчет на 2021 год;

- аналитический отчет по счету 26 по статье затрат «Налог на имущество» за 2019 год с распределением;

- отчет по счету 26 для налога на имущество за 2019 год;

- аналитический отчет общий по предприятию на сумму налога на имущество за 2019 год.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1488,39*** тыс. руб., в том числе:

«Налог на землю» **-** 0,21 тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне факта 2019 года с долей отнесения 0,058% в соответствии с учетной политикой предприятия (367,794 тыс. руб. \* 0,058% = 0,21 тыс. руб.).

«Водный налог» **-** 1472,53 тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предложения предприятия. Необходимо также отметить, что принятое значение не превышает расчетное значение, полученное при расчете регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ на 2021 год.

«Транспортный налог» **-** 0,51 тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне факта 2019 года с долей отнесения 0,058% в соответствии с учетной политикой организации 0,058% (860,630 тыс. руб. \* 0,058% = 0,51 тыс. руб.).

«Налог на имущество» **-** 15,14 тыс. руб. Расходы по статье приняты исходя из остаточной стоимости на 2021 год по расчету предприятия по 26 счету в доле распределения на водоснабжение 0,058% в соответствии с учетной политикой предприятия в размере 2,08 тыс. руб. (2,08 тыс. руб. = 4829,21242 тыс. руб.\*0,058%) с учетом исключения налога на имущество объектов, не относящихся к 26 счету и расчетного значения в разрезе объектов водоснабжения по предложению предприятия в размере 12,34 тыс. руб. Общая сумма налога на имущество составляет 15,14 тыс. руб. (15,14 тыс. руб. = 2,80 тыс. руб. + 12,34 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»**

По статье «Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год утверждены в размере 3000,00 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 5923,00 тыс. руб. В данной статье предприятием предложено суммарное значение доходов организации, не полученных в связи со снижением объемов реализации питьевой воды по сравнению с плановыми принятых к учету органом регулирования на 2021 год в размере 3000,00 тыс. руб. и на 2022 год в размере 2922,67 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов организацией представлены (том 1):

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения питьевой водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоотведения за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения технической водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год.

Необходимо отметить, что недополученные доходы 2016-2017 гг. были заявлены предприятием при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования и приняты к учету регулятором в полном объеме с разбивкой на 2019-2023 гг.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***3000,00*** тыс. руб. на уровне ранее утвержденного значения на 2021 год.

Информация о принятых к учету недополученных доходах в сфере холодного водоснабжения на долгосрочный период 2019-2023 годы приведена в Таблице 2.

Таблица 2



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.

**«Экономия средств,** достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования»

Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, рассчитывается в соответствии пунктами 53-55 Методических указаний, том числе:

В соответствии с п. 53-55 Методических указаний экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования, в том числе связанная с сокращением потерь воды при транспортировке, имеет место, если фактический объем операционных расходов и (или) расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой в полном объеме.

Экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в каждом году долгосрочного периода регулирования, **учитывается** в составе необходимой валовой выручки **в течение последующих 5 лет**. В случае если часть из этих 5 лет приходится на следующий долгосрочный период регулирования, экономия расходов учитывается в необходимой валовой выручке регулируемой организации, устанавливаемой на следующий долгосрочный период регулирования, в составе неподконтрольных расходов в порядке, определенном в соответствии с [п.](consultantplus://offline/ref=27C72CDCD9330386EEBA4BD5766E8E3D9597401CCCB272B21672C0A38B72E5A3C54312116179ECF739C3D4982AE1CA0A2E16AB527666DB46h6CEM) 49 Методических указаний.

Экономия средств, достигнутая в результате снижения операционных расходов, и экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, сокращения потерь воды при транспортировке рассчитывается в соответствии с Методическими указаниями.

Согласно п. 56 Методических указаний экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, включается в неподконтрольные расходы и учитывается в составе необходимой валовой выручки в течение очередного долгосрочного периода регулирования, в размере, определенном по формуле:

,

где:

ЭК - экономия расходов, включаемая в необходимую валовую выручку в течение очередного долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ЭОР - экономия операционных расходов, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 57 Методических указаний, тыс. руб.;

ЭП - экономия средств от снижения потребления энергетических ресурсов и холодной воды, в том числе сокращения потерь воды при транспортировке, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 58 Методических указаний, тыс. руб.;

i0 - первый год очередного долгосрочного периода регулирования;

 - значение индекса потребительских цен в j-м году.

По статье «Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

**«Экономически обоснованные расходы,**

**не учтенные при установлении регулируемых тарифов**

**в предыдущие периоды регулирования»**

По статье «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

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

**«Экономически не обоснованные**

**доходы прошлых периодов регулирования»**

По статье «Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования 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.

РЭК Кузбасса расходы утверждены первоначально на 2021 год в размере 30,82 тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 3,04 тыс. руб., средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам 27,78 тыс. руб.

В целях исполнения предписания Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20, поступившего в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса вх. от 17.04.2020 № 1578, проведен дополнительный анализ с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России. По причине того, что проценты по долговым обязательствам при установлении тарифов на 2021 год, учтены регулирующим органом на уровне фактических затрат 2017-2018 гг. и ФАС России не приняты подходы регулятора, РЭК Кузбасса была произведена корректировка, из необходимой валовой выручки 2021 года исключены расходы по статье «Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на пополнение оборотных средств», учтенные в плановом порядке в полном объеме в размере 27,78 тыс. руб.

Организацией в целях корректировки на 2021 год заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в размере 40,73 тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 3,04 тыс. руб., прочая прибыль 18 тыс. руб., средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам 19,69 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела (том 7) представлены:

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.02 «Прочие расходы»;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.04 «Выплаты сотрудникам и пенсионерам»;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.05 «Расходы на социальную сферу»;

- расчет кассовых разрывов в 2019 году;

- расчет потребности в кредитах и займах на возмещение недостатка оборотных средств;

- аналитический отчет за 2019 год по процентам, уплачиваемым по кредитам и займам, договоры займов и кредитные соглашения.

По результатам проведенного анализа расходы на 2021 год по статье приняты регулятором уровне ***4,94*** тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 4,94 тыс. руб. (на уровне фактических значений (970,55 тыс. руб. материальная помощь + 1429,29 тыс. руб. оздоровление детей + 6111,23 тыс. руб. оздоровление сотрудников) в доле отнесения на ВС 0,058% = 4,94 тыс. руб.), средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам не приняты в расчет с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России о невозможности учета данной статьи расходов в плановом порядке.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения и водоотведения утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 01.12.2016 № 384 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Березовский на 2017-2021 годы» при этом источником финансирования выполнения мероприятий определена плата за подключение.

**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.

Постановлением администрации Березовского городского округа от 04.07.2013 № 411 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Березовского городского округа» ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» наделена статусом гарантирующей организации.

РЭК Кузбасса затраты по расчетной предпринимательской прибыли на 2021 год не утверждались по причине того, что организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2019-2023 годы не заявлялись.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год заявлены в размере 6260,27 тыс. руб.

Расходы по статье приняты на уровне ранее запланированных к учету на 2021 год в размере ***0,00*** тыс. руб.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год утверждены в размере 1282,45 тыс. руб. Организацией при корректировке 2021 года расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке заявлены в размере 13923,00 тыс. руб.

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (увеличение) равен ранее утвержденному значению 1282,45 тыс. руб. и дополнительному значению, перенесенному при корректировке 2020 года на 2021 год в размере 2640,13 тыс. руб., дополнительному значению, учтенному ранее в 2022 году в размере 1307,22 тыс. руб. на общую сумму 5229,80 тыс. руб., что составляет не более 12% от необходимой валовой выручки, результаты приведены в Таблице 3.

Таблица 3



**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены.

Организацией при корректировке 2021 года 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, производится корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Значение величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (уменьшение) равен нулю.

**«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 заявлены в размере 7551,30 тыс. руб.

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 водоснабжения питьевой водой** представлен в Таблице 4.

Таблица 4



\* В отношении статьи расходов «Затраты на покупную электрическую энергию» отмечаем, что пунктом 8 статьи 25 Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено следующее, при осуществлении государственного регулирования цен (тарифов) на товары, услуги организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, может предусматриваться сохранение за такими организациями экономии, полученной ими при осуществлении регулируемых видов деятельности в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов (в том числе потерь энергетических ресурсов при их передаче), при условии, что затраты на проведение этих мероприятий не учтены и не будут учтены при установлении регулируемых цен (тарифов) на товары, услуги таких организаций, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств.

Следует отметить, что регулирующим органом при утверждении производственной программы ОАО «СКЭК» (г. Березовский) мероприятия на 2019 год в области энергосбережения и энергетической эффективности в сфере холодного водоснабжения не утверждались и не подавались организацией в регулирующий орган на утверждение.

Кроме того, в разделе 3 «Энергосбережение» формы федерального статистического наблюдения № 1- водопровод «Сведения о работе водопровода (отдельной водопроводной сети)» представленной в материалах тарифного дела (том 2) информация о затратах на мероприятия по энергосбережению (строка № 42), и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению (строка № 43) не содержится.

При этом утвержденные на 2019 год показатели энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения по факту 2019 года не достигнуты.

Принимая во внимание указанные факты регулятор полагает, что экономия, при осуществлении регулируемых видов деятельности получена ОАО «СКЭК» без проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов, соответственно не сохраняется.

Таким образом, общая сумма 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» на 2021 год по расчету регулятора составила ***714,60*** 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 ΔИi-2 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%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения питьевой водой) представлены в Таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2019** | **Факт 2019** |
| **Холодное водоснабжение питьевой водой** | | |
| Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды, % | 7,19 | 7,15 |
| Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км.) | 2,55 | 2,54 |

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 питьевой водой** ОАО «СКЭК» (г. Березовский) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 87716,11 + 5130,61 + 26756,20 + 4,94 + 0 + 0 + 0 – 0 + 5229,80 + 714,60 = 125552,26 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 61723,64 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 63828,62 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 (45,45 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

РЭК Кузбасса утвержден объем реализации питьевой воды на 2021 год в размере 2728520,78 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 2716111,54 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 12409,24 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов питьевой воды, отпущенной на потребительский рынок, на уровне предложения предприятия, так как расчетные значений в соответствии с Методическими указаниями значительно ниже предложения.

Для расчета объемов реализации питьевой воды специалистом использовались сведения о фактических объемах реализованной воды за 2019 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2016-2018 гг., представленные в предыдущих тарифных делах.

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

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

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

Расчет объема отпущенной питьевой воды по категории потребителей **«Население»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 6:

Таблица 6



Расчет объема отпущенной питьевой воды по категории потребителей **«Бюджетные потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 7:

Таблица 7



Расчет объема отпущенной питьевой воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 8:

Таблица 8



Общий расчетный объем отпуска питьевой воды в соответствии с Методическими указаниями составляет 2716111,54 м3.

Корректировка объемов реализации питьевой воды ОАО «СКЭК» на 2021 год представлена в Таблице 9:

Таблица 9



По результатам анализа регулирующим органом, планируемый объем реализации питьевой воды по категориям потребителей принят по предложению предприятия с учетом календарной разбивки:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1358055,77*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1358055,77*** м3.

Проанализировав представленные документы, остальные показатели объемов специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на следующем уровне:

- объем поднятой воды на уровне предложения регулирующего органа;

- расход воды на нужды предприятия принят на уровне фактических значений 2019 года;

- объем потерь воды принят регулятором на уровне показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы, в размере 19 %.

**Холодное водоснабжение технической водой**

**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);

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

Вышеуказанные индексы приняты согласно основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенным 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 расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2021 год в размере 110,03 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 104,40 тыс. руб.;
* индекс 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%.

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 регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 104,40 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103%;
* индекс потребительских цен 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 ***109,30*** тыс. руб.

ОР2021 = 104,40 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)]

х (1+0) = 109,30 тыс. руб.

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

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.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

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

Расходы по данной статье входят в смету на техническое обслуживание по договору с ООО «БКС» от 29.12.2008 № 4-07-09. Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения –энергия СН 2 (1-20 кВ).

Расходы на электрическую энергию РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере ***40,03*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 40,03 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 8,94 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч. электрической энергии рассчитан исходя из планового тарифа 2019 года 4,13 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год, 104% на 2021 год в размере ***4,48*** руб./кВт.ч. (4,13 руб./кВт.ч\*104,2%\*104%=4,48 руб./кВт.ч).

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,60 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 89,46 тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию – 89,46 тыс. руб. (объем электрической энергии – 19,45 тыс. кВт. ч. в год, цена – 4,60 руб./кВт. ч.).

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 7) представлены:

- договор энергоснабжения (одноставочник до 750 Ква) с ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» от 01.01.2011 № 547с с дополнительными соглашениями;

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2019 год;

- расшифровка к статье электроэнергия факт 2019 год, сводная таблица счетов фактур;

- расчет расходов по статье «Покупная электрическая энергия» на 2021 год;

- пояснительная по расчету затрат по электрической энергии на 2021 год;

- расчет, выполненный согласно приложению 2.1.2 к Методическим указаниям «Расходы на приобретение электрической энергии»;

- другие обосновывающие материалы.

Фактические расходы за 2019 год подтверждены сметами затрат в сфере водоснабжения технической водой по г. Березовский, данными, представленными в шаблоне формата CALC.TARIFF.VODA.6.42, обосновывающими материалами.

По результатам проведенного анализа расходы на покупную электрическую энергию приняты регулятором на 2021 год в размере ***89,46*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 89,46 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 19,45 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч. электрической энергии рассчитан исходя из фактического тарифа 2019 года 4,21575 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,8% на 2020 год, 104,1% на 2021 год в размере ***4,60*** руб./кВт.ч. (4,21575 руб./кВт.ч\*104,8%\*104,1%=4,60 руб./кВт.ч).

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,60 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема воды, поданной в сеть в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

**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, водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств»**

РЭК Кузбасса расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год не утверждались. Предприятием в целях корректировки не заявлены. При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**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 ***87,76*** тыс. руб., в том числе:

**«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»**

По статье «Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год утверждены в размере 25,00 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 88,00 тыс. руб. В данной статье предприятием учтены недополученные доходы, принятые к учету регулирующим органом на 2021 год в размере 25,00 тыс. руб., 2022 год в размере 29,96 тыс. руб., 2023 год в размере 32,80 тыс. руб. с учетом округления.

В качестве обосновывающих материалов организацией представлены (том 1):

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения питьевой водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоотведения за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения технической водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год.

Необходимо отметить, что недополученные доходы 2016-2017 гг. были заявлены предприятием при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования и приняты к учету регулятором в полном объеме с разбивкой на 2019-2023 гг.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***87,76*** тыс. руб., в том числе: на уровне ранее утвержденного значения на 2020 год в размере 25,00 тыс. руб., на 2022 год в размере 29,96 тыс. руб., на 2023 год в размере 32,80 тыс. руб.

Информация о принятых к учету недополученных доходах в сфере холодного водоснабжения на долгосрочный период 2019-2023 годы приведена в Таблице 10.

Таблица 10



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.

**«Экономия средств,** достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования»

Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, рассчитывается в соответствии пунктами 53-55 Методических указаний, том числе:

В соответствии с п. 53-55 Методических указаний экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования, в том числе связанная с сокращением потерь воды при транспортировке, имеет место, если фактический объем операционных расходов и (или) расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой в полном объеме.

Экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в каждом году долгосрочного периода регулирования, **учитывается** в составе необходимой валовой выручки **в течение последующих 5 лет**. В случае если часть из этих 5 лет приходится на следующий долгосрочный период регулирования, экономия расходов учитывается в необходимой валовой выручке регулируемой организации, устанавливаемой на следующий долгосрочный период регулирования, в составе неподконтрольных расходов в порядке, определенном в соответствии с [п.](consultantplus://offline/ref=27C72CDCD9330386EEBA4BD5766E8E3D9597401CCCB272B21672C0A38B72E5A3C54312116179ECF739C3D4982AE1CA0A2E16AB527666DB46h6CEM) 49 Методических указаний.

Экономия средств, достигнутая в результате снижения операционных расходов, и экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, сокращения потерь воды при транспортировке рассчитывается в соответствии с Методическими указаниями.

Согласно п. 56 Методических указаний экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, включается в неподконтрольные расходы и учитывается в составе необходимой валовой выручки в течение очередного долгосрочного периода регулирования, в размере, определенном по формуле:

,

где:

ЭК - экономия расходов, включаемая в необходимую валовую выручку в течение очередного долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ЭОР - экономия операционных расходов, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 57 Методических указаний, тыс. руб.;

ЭП - экономия средств от снижения потребления энергетических ресурсов и холодной воды, в том числе сокращения потерь воды при транспортировке, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 58 Методических указаний, тыс. руб.;

i0 - первый год очередного долгосрочного периода регулирования;

 - значение индекса потребительских цен в j-м году.

По статье «Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

**«Экономически обоснованные расходы,**

**не учтенные при установлении регулируемых тарифов**

**в предыдущие периоды регулирования»**

По статье «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

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

**«Экономически не обоснованные**

**доходы прошлых периодов регулирования»**

По статье «Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования 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.

РЭК Кузбасса затраты по прибыли на 2021 год не утверждались по причине того, что организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2019-2023 годы не заявлялись.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год не заявлены.

Расходы по статье приняты на уровне ранее запланированных к учету на 2021 год в размере ***0,00*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения и водоотведения утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 01.12.2016 № 384 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Березовский на 2017-2021 годы» при этом источником финансирования выполнения мероприятий определена плата за подключение.

**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.

Постановлением администрации Березовского городского округа от 04.07.2013 № 411 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Березовского городского округа» ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» наделена статусом гарантирующей организации.

РЭК Кузбасса затраты по расчетной предпринимательской прибыли на 2021 год не утверждались.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год заявлены в размере 14,34 тыс. руб.

Расходы по статье приняты на уровне расчетного значения в соответствии с методическими указаниями на 2021 год в размере ***14,33*** тыс. руб. (14,33 тыс. руб.=5%\*(286,51 тыс. руб. -0 тыс. руб.+ 0 тыс. руб.)

**Корректировки необходимой валовой выручки**

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией при корректировке 2021 года расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке заявлены в размере 39,00 тыс. руб.

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (увеличение) учтен исходя из возврата сглаживания (уменьшение) 2020 года в размере ***38,70*** тыс. руб.

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией при корректировке 2021 года 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, производится корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Значение величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (уменьшение) равен ***0*** тыс. руб. результаты анализа приведены в Таблице 11.

Таблица 11



**«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 заявлены в размере 17,38 тыс. руб.

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 водоснабжения технической водой** представлен в Таблице 12.

Таблица 12



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2019 год представлен в Таблице 13.

Таблица 13



Таким образом, общая сумма 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» на 2021 год по расчету регулятора составила ***(-144,12)*** 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 ΔИi-2 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%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения технической водой) ОАО «СКЭК» 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** ОАО «СКЭК» (г. Березовский) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 109,30 + 87,76 + 89,46 + 0 + 0 + 14,33 + 0 – 0 + 38,70 + (-144,12) = 195,43 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 97,71 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 97,71 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2021 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2020 года (11,95 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования не производилось, по причине того, что рассчитанный на 2021 год тариф получен ниже, установленного тарифа на 2 полугодие 2020 года.

**Натуральные показатели по технической воде**

РЭК Кузбасса утвержден объем реализации технической воды на 2021 год в размере 14791,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 32180,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 17389,00 м3 в сторону увеличения).

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов **технической воды, отпущенной на потребительский рынок,** на уровне предложения предприятия, так как расчетные значений в соответствии с Методическими указаниями значительно ниже предложения.

Для расчета объемов реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах реализованной воды за 2019 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2016-2018 гг., представленные в предыдущих тарифных делах.

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

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

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год. В связи с тем, что фактическое изменение объемов питьевой 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 14:

Таблица 14



Общий расчетный объем отпуска технической воды в соответствии с Методическими указаниями составляет 32180,00 м3.

Корректировка объемов реализации технической воды ОАО «СКЭК» на 2021 год представлена в Таблице 15:

Таблица 15



Регулирующим органом планируемый объем реализации технической воды по категориям потребителей принят по предложению предприятия с учетом календарной разбивки:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***16090*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***16090*** м3.

Проанализировав представленные документы, остальные показатели объемов специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на следующем уровне:

- объем поднятой воды на уровне предложения предприятия;

- объем потерь воды принят регулятором на уровне показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы в размере 0 %.

**Водоотведение**

**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);

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

Вышеуказанные индексы приняты согласно основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенным 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 расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2021 год в размере 50294,95 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 47719,95 тыс. руб.;
* индекс 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%.

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 организацией предложены следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 47719,95 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103%;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 3,10%.

Операционные расходы предложены в сумме 51504,48 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих расчетное значение индекса изменения количества активов по водоотведению, в материалах тарифного дела (том 1) представлены:

- расчет индекса изменения активов г. Березовский (водоснабжение);

- расчет индекса изменения активов г. Березовский (водоотведение);

- расчет доли операционных расходов и текущих расходов гарантирующей организации в сфере питьевой воды;

- расчет доли операционных расходов и текущих расходов гарантирующей организации в сфере водоотведения;

- расчет протяженности в условных километрах;

- реестры принятых, либо исключенных сетей водоснабжения, водоотведения за 2019 год;

- дополнительное соглашение от 10.10.2018 № 24 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 28.06.2019 № 31 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 17.10.2019 № 33 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 23.07.2018 № 21 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 22.02.2019 № 27 к договору аренды № б/н от 20.06.2002;

- дополнительное соглашение от 06.05.2019 № 30 к договору аренды № б/н от 20.06.2002.

В соответствии с п. 1 ст. 452 Гражданского кодекса РФ соглашение об изменении договора заключается в той же форме, что и договор. Соглашение об изменении и дополнении к договору аренды являются сделкой, изменяющей отношения сторон, возникшие на основании ранее заключенного договора аренды. Обязательства сторон считаются измененными с момента заключения соглашения о внесении изменений в договор, который определен по правилам, установленным для заключения самого договора. В соответствии с п 2 ст. 651 ГК РФ договор аренды здания или сооружения, заключенный на срок не менее года, подлежит государственной регистрации и считается заключенным с момента такой регистрации. В соответствии с требованиями п. 3 ст. 433 ГК РФ договор, подлежащий государственной регистрации, считается заключенным и вступает в силу с момента регистрации. Таким образом, и дополнительное соглашение о внесении изменений в договор считается вступившим в силу с момента государственной регистрации его как сделки. Кроме того, дополнительное соглашение тоже является правоустанавливающим документом. Поэтому при оформлении такого соглашения вступает в силу требование ч. 2 ст. 14 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», согласно которому договоры и другие сделки в отношении недвижимого имущества, совершенные в соответствии с законодательством, действовавшим в месте расположения недвижимого имущества на момент совершения сделки, являются основанием для осуществления кадастрового учета и (или) государственной регистрации права.

По причине того, что представленные дополнительные соглашения не содержат информацию о государственной регистрации регулирующим органом не принят показатель индекс изменения количества активов для расчета Операционных расходов на 2021 год.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 47719,95 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103%;
* индекс потребительских цен 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 ***49955,85*** тыс. руб.

ОР2021 = 47719,95 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037)]х (1+0) = 49955,85 тыс. руб.

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

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.

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

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

Расходы по данной статье входят в смету на техническое обслуживание по договору с ООО «БКС» от 29.12.2008 № 4-07-09. Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения – энергия НН (0,4 кВ и ниже), энергия СН 2 (1-20 кВ).

Расходы на электрическую энергию РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере ***7907,07*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 401,73 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии и плановых объемов принятых сточных вод на 2021 год в размере 60,66 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч электрической энергии рассчитан исходя из планового тарифа 2019 года 6,11 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год, 104% на 2021 год в размере ***6,62*** руб./кВт.ч. (6,11 руб./кВт.ч\*104,2%\*104%=6,62 руб./кВт.ч);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 7505,33 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 1677,65 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч. электрической энергии рассчитан исходя из планового тарифа 2019 года 4,13 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,2% на 2020 год 104% на 2021 год в размере ***4,47*** руб./кВт.ч. (4,13 руб./кВт.ч\*104,2%\*104%=4,47 руб./кВт.ч).

Удельный расход электрической энергии на 2021 год – 0,47 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема принятых сточных вод в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 7394,27 тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию – 364,99 тыс. руб. (объем электрической энергии – 55,70 тыс. кВт. ч. в год, цена – 6,55 руб./кВт. ч.);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию – 7029,29 тыс. руб. (объем электрической энергии – 1540,41 тыс. кВт. ч. в год, цена – 4,56 руб./кВт. ч.).

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела представлены:

- договор энергоснабжения (одноставочник до 750 Ква) с ООО «Энергосбытовая компания Кузбасса» от 01.01.2011 № 547с с дополнительными соглашениями;

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2019 год;

- расшифровка к статье электроэнергия факт 2019 год, сводная таблица счетов фактур;

- расчет расходов по статье «Покупная электрическая энергия» на 2021 год;

- пояснительная по расчету затрат по электрической энергии на 2021 год;

- расчет, выполненный согласно приложению 2.1.2 к Методическим указаниям «Расходы на приобретение электрической энергии»;

- другие обосновывающие материалы.

Фактические расходы за 2019 год подтверждены сметами затрат в сфере водоотведения по г. Березовский, данными, представленными в шаблоне формата CALC.TARIFF.VODA.6.42, обосновывающими материалами.

По результатам проведенного анализа расходы на покупную электрическую энергию приняты регулятором на 2021 год в размере ***7394,27*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 364,99 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии и плановых объемов принятых сточных вод на 2021 год в размере 55,70 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч электрической энергии рассчитан исходя из фактического тарифа 2019 года 6,0066 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,8% на 2020 год, 104,1% на 2021 год в размере ***6,55*** руб./кВт.ч. (6,0066руб./кВт.ч\*104,8%\*104,1%=6,55 руб./кВт.ч);

- по уровню напряжения СН2: расходы на электрическую энергию учтены в сумме 7029,29 тыс. руб., объем электрической энергии принят исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2021 год в размере 1540,41 тыс.кВт.ч, средний тариф 1 кВт.ч. электрической энергии рассчитан исходя из фактического тарифа 2019 года 4,18276 руб./кВт.ч с применением ИЦП Минэкономразвития России 104,8% на 2020 год, 104,1% на 2021 год в размере ***4,56*** руб./кВт.ч. (4,18276 руб./кВт.ч\*104,8%\*104,1%=4,56 руб./кВт.ч).

Удельный расход электрической энергии на 2020 год – 0,47 кВт.ч/м3. (рассчитан исходя из объема принятых сточных вод в соответствии с п. 64 Основ ценообразования).

**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, водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

**«Амортизация основных средств»**

РЭК Кузбасса расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год не утверждались.

Предприятием в целях корректировки заявлены на уровне 39,16 тыс. руб., в том числе:

- канализация г. Березовский в р-не ж.д. по мкр. 4А, ж.д. № 37/2 в размере 35,34 тыс. руб.;

- канализация г. Березовский п ул. Ленина, д 32-38 в размере 3,81 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 4) представлены:

- сводная информация о расходах по статье «Амортизация» за 2019 год и на 2021 год;

- ведомость износа за 2019 год по счету 20.21 водоотведение;

- ведомость износа за февраль 2020 года по счету 20.21 водоотведение;

- расчет суммы амортизации на 2021 год по данным февраля 2020 года по водоотведению;

- копии инвентарных карточек учета объектов основных средств;

- ведомость амортизации основных средств за 2019 год по введенным объектам в течении 2019 года;

- запрос в ФАС России об учете регулирующим органом амортизации, начисляемой с объектов, созданных в рамках технологического присоединения;

- письмо ФАС России от 17.02.2020 № ВК/11648/20 о предоставлении разъяснений по вопросу учета амортизации по объектам, созданным в рамках подключения к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Согласно пояснениям Федеральной антимонопольной службы, в силу положений Основ ценообразования и Методических указаний амортизация основных средств и нематериальных активов относится к собственным средствам регулируемой организации на реализацию инвестиционной программы, учитываемым органом регулирования тарифов при установлении тарифов в соответствии с утвержденной инвестиционной программы такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой. Согласно подпункту «д» пункта 10 Правил разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 (далее – Правила), инвестиционная программа содержит источники финансирования инвестиционной программы с разделением по видам деятельности и по годам в прогнозных ценах соответствующего года, в том числе собственные средства регулируемой организации, включая амортизацию. ФАС России отмечено, что в случае если амортизация, начисленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете по объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, введенным в эксплуатацию, определена инвестиционной программой регулируемой организации, утвержденной в предусмотренном Правилами порядке, в качестве источника финансирования мероприятий по строительству, модернизации, реконструкции объектов в соответствующих годах ее действия, она учитывается органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов для такой организации.

В ходе анализа представленных организацией материалов и материалов, имеющихся в распоряжении регулирующего органа выявлено, что по всем сетям канализации, содержащимся в расчете амортизации на 2021 год источником финансирования является плата за технологическое присоединение (подключение) в соответствии с инвестиционной программой утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 01.12.2016 № 384 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Березовский на 2017-2021 годы». Документарное подтверждение того, что сети канализации построены за счет источника финансирования плата за технологическое присоединение (подключение) содержится в сканированных копиях документов, а именно в справках о стоимости выполненных работ, представленных в отчете об исполнении инвестиционной программы за 2019 год в формате шаблона IP.RP.WATER.

По результатам проведенного анализа расходы по статье «Амортизация» не приняты регулятором, так как в материалах тарифного дела не содержатся подтверждения об использовании амортизационных отчислений на мероприятия по восстановлению объектов основных средств и мероприятия инвестиционного характера.

**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 ***3209,44*** тыс. руб., в том числе:

**«Затраты на покупную тепловую энергию»**

По статье «Затраты на покупную тепловую энергию» РЭК Кузбасса расходы на 2021 год утверждены в размере 0,23 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены на уровне 0,23 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 4) представлены:

- аналитический отчет по статье расходов «Покупная тепловая энергия» за 2019 год в разрезе поставщиков и счетов-фактур;

- договоры теплоснабжения и поставки горячей воды от 25.07.2013 № 1691т, от 07.05.2019 № 1691т.

По результатам проведенного анализа затраты по статье приняты регулятором на уровне фактического отнесения 2019 года 0,20466 тыс. руб. с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2020-2021 годы 103% и 103,7% соответственно, в размере ***0,22*** тыс. руб. (0,20466 тыс. руб. \*1,03% \*1,037%=0,22 тыс. руб.).

**«Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций,**

**связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем»**

По статье «Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем» («Услуги по транспортированию сточных вод, оказываемые сторонними организациями») РЭК Кузбасса на 2021 год не утверждались.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье заявлены в размере 216,24 тыс. руб. (объем заявлен на уровне – 9972,54 м3, тариф заявлен в размере 21,68 руб./м3).

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5) представлены:

- расчет расходов по транспортировке питьевой воды, сточных вод;

- аналитический отчет по счетам 20.19, 20.21 за 2019 год;

- счет-фактуры ИП Чайковский В.Л. за 2019 год;

- приложение № 2 к постановлению РЭК КО от 03.12.2019 № 518;

- договор по транспортировке холодной воды от 06.09.2019 № 5278;

- договор по транспортировке сточных вод от 06.09.2019 № 5279.

Расходы на 2021 год учтены в размере ***180,02*** тыс. руб., в том числе:

*ИП Чайковский В.Л.* – 180,02 тыс. руб. (объем принят в соответствии с утвержденной производственной программой организации-транспортировщика сточных вод на 2021 год – 10234,44 м3 (постановление РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191), тарифы приняты на уровне утвержденных тарифов транспортировщика (постановление РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191): на 1-е полугодие 2021 года – 17,59 руб./м3, на 2-е полугодие 2021 года – 17,59 руб./м3).

«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»

По статье«Сбытовые расходы гарантирующих организаций» («Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ»): РЭК Кузбасса затраты по данной статье на 2021 год не утверждались, предприятием в целях корректировки не предложены.

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

**«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, с учетом особенностей, предусмотренных данным пунктом.

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

«Расходы на арендную плату имущества КУМИ»

По статье «Расходы на арендную плату имущества КУМИ» РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере 348,58 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 345,19 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 3, том 4) представлены:

- договор аренды между Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Березовского и ООО «Березовский городской водоканал» от 20.06.2002 № б/н;

- договор перенайма между ООО «Березовский городской водоканал» и ОАО «СКЭК» от 06.11.2008 № 8-03-08;

- расчет годовой суммы амортизационных отчислений на имущество по договору аренды от 20.06.2002 № б/н на 2018 год, 2020 год 2021 год;

- дополнительное соглашение от 10.01.2019 № б/н к договору аренды от 20.06.2002 № б/н о стоимости арендной платы на 2019 год;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 20.21 водоотведение, с отражением статьи расходов аренда имущества КУМИ.

По результатам проведенного анализа затраты по статье приняты регулятором на уровне фактических значений 2019 года в доле отнесения пропорционально выручке от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения (счет 90.01) в соответствии с пунктом 3.5.7 учетной политики организации в размере ***345,19*** тыс. руб.

**«Расходы на аренду земли»**

По статье «Расходы на аренду земли» РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере 569,22 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 611,51 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5) представлены:

- аналитический отчет за 2019 год по статье «Аренда земли» в разрезе договоров и видов деятельности;

- анализ затрат по статье «Аренда земли», расчет на 2021 год;

- договор аренды земельного участка с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Березовского городского округа от 31.03.2014 № 60;

- договор аренды земельного участка с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Березовского городского округа от 14.02.2017 № 31.

По результатам проведенного анализа затраты на 2021 год по статье приняты регулятором на уровне предложения предприятия исходя из стоимости аренды по дополнительным соглашениям на 2020 год с распределением общей арендной платы по видам деятельности пропорционально кадастровой стоимости объектов в размере ***611,51*** тыс. руб., в том числе: по договору аренды земельного участка от 31.03.2014 № 60 - 599,267 тыс. руб., по договору аренды земельного участка от 14.02.2017 № 31 – 12,245 тыс. руб.

**«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.

РЭК Кузбасса расходы по статье утверждены на 2021 год в размере 42,45 тыс. руб., в том числе: плата за негативное воздействие на окружающую среду 37,42 тыс. руб., налог на землю 0,12 тыс. руб., транспортный налог 0,23 тыс. руб., налог на имущество 4,68 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 274,41 тыс. руб., в том числе: плата за негативное воздействие на окружающую среду 250,62 тыс. руб., налог на землю 0,11 тыс. руб., транспортный налог 0,33 тыс. руб., налог на имущество 23,35 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов, подтверждающих фактические расходы организации за 2019 год, в материалах тарифного дела (том 5, том 6) представлены:

- аналитический отчет по счету 68 за 2019 год «Земельный налог»;

- расчет земельного налога на 2021 год в разрезе кадастровых номеров;

- налоговая декларация по земельному налогу за 2019 год;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021 год;

- аналитический отчет за 2019 год по плате за негативное воздействие на окружающую среду;

- группировочная ведомость по счету 20 за 2019 год по плате за негативное воздействие на окружающую среду;

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год;

- аналитический отчет по счету 68 за 2019 год по транспортному налогу;

- расчет транспортного налога на 2021 год;

- налоговая декларация по транспортному налогу за 2019 год;

- сводная информация о налоге на имущество за 2019 год и план на 2021 год;

- аналитический отчет по счету 20.19 за 2019 год «Налог на имущество»;

- отчет для налога на имущество за 2019 год и расчет на 2021 год;

- аналитический отчет по счету 20.21 за 2019 год «Налог на имущество»;

- аналитический отчет по счету 26 по статье затрат «Налог на имущество» за 2019 год с распределением;

- отчет в разрезе объектов по счету 26 для налога на имущество за 2019 год;

- аналитический отчет общий по предприятию на сумму налога на имущество за 2019 год;

- налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2019 год.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***272,50*** тыс. руб., в том числе:

«Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - 250,62 тыс. руб. Расходы по статье приняты исходя факта 2019 года в том числе: плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты г. Березовский (п.ш. Южная) в пределах НДС, ТН в размере 28,71624 тыс. руб., в пределах лимитов на сбросы ВРС 209,40623 тыс. руб., без учета сверхлимитного сброса в однократном размере 12,4957 тыс. руб. (312,39332 тыс. руб./25=12,49573 тыс. руб.) на общую сумму 250,6182 тыс. руб. (250,6182 тыс. руб. = 28,71624 тыс. руб. + 209,40623 тыс. руб. +12,49573 тыс. руб.);

«Налог на землю» **-** 0,11 тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне факта 2019 года с долей отнесения 0,03% в соответствии с учетной политикой организации (367,794 тыс. руб. \* 0,03% = 0,11 тыс. руб.).

«Транспортный налог» **-** 0,26 тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне факта 2019 года с долей отнесения 0,03% в соответствии с учетной политикой организации (860,630 тыс. руб. \* 0,03% = 0,26 тыс. руб.).

«Налог на имущество» **-** 21,51 тыс. руб. Расходы по статье приняты исходя из остаточной стоимости на 2021 год по расчету предприятия по 26 счету в доле распределения на водоотведение 0,03% в соответствии с учетной политикой предприятия в размере 1,45 тыс. руб. (1,45 тыс. руб. = 4829,21242 тыс. руб.\*0,03%) с учетом исключения налога на имущество объектов, не относящихся к 26 счету и расчетного значения в разрезе объектов водоотведения по предложению предприятия в размере 20,06 тыс. руб. Общая сумма налога на имущество составляет 21,51 тыс. руб. (21,51 тыс. руб. = 1,45 тыс. руб. + 20,06 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»**

По статье «Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод» РЭК Кузбасса на 2021 год утверждены в размере 1800,00 тыс. руб.

Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1800,00 тыс. руб. В качестве обосновывающих материалов организацией представлены (том 1):

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения питьевой водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоотведения за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год;

- анализ недополученных/выпадающих/корректировок в сфере водоснабжения технической водой за 2019-2023 гг. и расчет на 2021 год.

Необходимо отметить, что недополученные доходы 2016-2017 гг. были заявлены предприятием при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования и приняты к учету регулятором в полном объеме с разбивкой на 2019-2023 гг.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1800,00*** тыс. руб. на уровне ранее утвержденного значения на 2021 год.

Информация о принятых к учету недополученных доходах в сфере водоотведения на долгосрочный период 2019-2023 годы приведена в Таблице 16.

Таблица 16



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.

**«Экономия средств,** достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования»

Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, рассчитывается в соответствии пунктами 53-55 Методических указаний, том числе:

В соответствии с п. 53-55 Методических указаний экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования, в том числе связанная с сокращением потерь воды при транспортировке, имеет место, если фактический объем операционных расходов и (или) расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой в полном объеме.

Экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в каждом году долгосрочного периода регулирования, **учитывается** в составе необходимой валовой выручки **в течение последующих 5 лет**. В случае если часть из этих 5 лет приходится на следующий долгосрочный период регулирования, экономия расходов учитывается в необходимой валовой выручке регулируемой организации, устанавливаемой на следующий долгосрочный период регулирования, в составе неподконтрольных расходов в порядке, определенном в соответствии с [п.](consultantplus://offline/ref=27C72CDCD9330386EEBA4BD5766E8E3D9597401CCCB272B21672C0A38B72E5A3C54312116179ECF739C3D4982AE1CA0A2E16AB527666DB46h6CEM) 49 Методических указаний.

Экономия средств, достигнутая в результате снижения операционных расходов, и экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, сокращения потерь воды при транспортировке рассчитывается в соответствии с Методическими указаниями.

Согласно п. 56 Методических указаний экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования, включается в неподконтрольные расходы и учитывается в составе необходимой валовой выручки в течение очередного долгосрочного периода регулирования, в размере, определенном по формуле:

,

где:

ЭК - экономия расходов, включаемая в необходимую валовую выручку в течение очередного долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ЭОР - экономия операционных расходов, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 57 Методических указаний, тыс. руб.;

ЭП - экономия средств от снижения потребления энергетических ресурсов и холодной воды, в том числе сокращения потерь воды при транспортировке, достигнутая в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, определенная в соответствии с п. 58 Методических указаний, тыс. руб.;

i0 - первый год очередного долгосрочного периода регулирования;

 - значение индекса потребительских цен в j-м году.

По статье «Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

**«Экономически обоснованные расходы,**

**не учтенные при установлении регулируемых тарифов**

**в предыдущие периоды регулирования»**

По статье «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год, не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

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

**«Экономически не обоснованные**

**доходы прошлых периодов регулирования»**

По статье «Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования» РЭК Кузбасса затраты на 2021 год не утверждались.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке при корректировке на 2021 годы не заявлены.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования 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.

РЭК Кузбасса расходы утверждены первоначально на 2021 год в размере 15,87 тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 1,57 тыс. руб., средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам 14,31 тыс. руб.

В целях исполнения предписания Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20, поступившего в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса вх. от 17.04.2020 № 1578, проведен дополнительный анализ с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России. По причине того, что проценты по долговым обязательствам при установлении тарифов на 2021 год, учтены регулирующим органом на уровне фактических затрат 2017-2018 гг. и ФАС России не приняты подходы регулятора, РЭК Кузбасса была произведена корректировка, из необходимой валовой выручки 2021 года исключены расходы по статье «Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на пополнение оборотных средств», учтенные в плановом порядке в полном объеме в размере 14,31 тыс. руб.

Организацией в целях корректировки на 2021 год заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в размере 20,76 тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 1,57 тыс. руб., прочая прибыль 9,0 тыс. руб., средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам 10,19 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела (том 7) представлены:

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.02 «Прочие расходы»;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.04 «Выплаты сотрудникам и пенсионерам»;

- аналитический отчет за 2019 год по счету 91.05 «Расходы на социальную сферу»;

- расчет кассовых разрывов в 2019 году;

- расчет потребности в кредитах и займах на возмещение недостатка оборотных средств;

- аналитический отчет за 2019 год по процентам, уплачиваемым по кредитам и займам, договоры займов и кредитные соглашения.

По результатам проведенного анализа расходы на 2021 год по статье приняты регулятором уровне ***2,55*** тыс. руб., в том числе: прибыль на социальное развитие, поощрение 2,55 тыс. руб. (на уровне фактических значений (970,55 тыс. руб. материальная помощь + 1429,29 тыс. руб. оздоровление детей + 6111,23 тыс. руб. оздоровление сотрудников) в доле отнесения на ВО 0,03% = 2,55 тыс. руб.), средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A844AE6E8EF91E2116256E2F67EC886820E943BFB8844BC66EC4BBEB16EA3CBC50D16EFE871ADD4A54826B0B0CcDKDJ) Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам не приняты в расчет с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России о невозможности учета данной статьи расходов в плановом порядке.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения и водоотведения утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 01.12.2016 № 384 «Об утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Березовский на 2017-2021 годы» при этом источником финансирования выполнения мероприятий определена плата за подключение.

**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.

Постановлением администрации Березовского городского округа от 04.07.2013 № 411 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Березовского городского округа» ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» наделена статусом гарантирующей организации.

РЭК Кузбасса затраты по расчетной предпринимательской прибыли на 2021 год не утверждались по причине того, что организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2019-2023 годы не заявлялись.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2021 год заявлены в размере 3108,77 тыс. руб.

Расходы по статье приняты на уровне ранее запланированных к учету на 2021 год в размере ***0,00*** тыс. руб.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год утверждены в размере 450,00 тыс. руб. Организацией при корректировке 2021 года расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке заявлены на уровне 13550,00 тыс. руб., в том числе: плановое значение 2021 года 450,00 тыс. руб., плановое значение 2022 года 2400,00 тыс. руб., плановое значение 2650,00 тыс. руб., перенесенное значение при корректировке 2020 года на 2021-2023 годы 8050,00 тыс. руб.

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (увеличение) равен ранее утвержденному значению 450,00 тыс. руб. и дополнительному значению, перенесенному при корректировке 2020 года частично в размере 1751,80 тыс. руб. на общую сумму ***2201,80*** тыс. руб., что составляет не более 12% от необходимой валовой выручки, результаты приведены в Таблице 17.

Таблица 17



**«Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией при корректировке 2021 года 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, производится корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Значение величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

При корректировке НВВ на 2021 год показатель (уменьшение) равен нулю.

**«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 заявлены в размере 4696,25 тыс. руб.

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 водоотведения** представлен в Таблице 18.

Таблица 18



\* В отношении статьи расходов «Затраты на покупную электрическую энергию» отмечаем, что пунктом 8 статьи 25 Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено следующее, при осуществлении государственного регулирования цен (тарифов) на товары, услуги организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, может предусматриваться сохранение за такими организациями экономии, полученной ими при осуществлении регулируемых видов деятельности в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов (в том числе потерь энергетических ресурсов при их передаче), при условии, что затраты на проведение этих мероприятий не учтены и не будут учтены при установлении регулируемых цен (тарифов) на товары, услуги таких организаций, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств.

Следует отметить, что регулирующим органом при утверждении производственной программы ОАО «СКЭК» (г. Березовский) мероприятия на 2019 год в области энергосбережения и энергетической эффективности в сфере водоотведения не утверждались и не подавались организацией в регулирующий орган на утверждение.

Кроме того, в разделе 3 «Энергосбережение» формы федерального статистического наблюдения № 1- канализация «Сведения о работе канализации (отдельной канализационной сети)» представленной в материалах тарифного дела (том 2) информация о затратах на мероприятия по энергосбережению (строка № 40), и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению (строка № 41) не содержится.

При этом утвержденные на 2019 год показатели энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения по факту 2019 года не достигнуты.

Принимая во внимание указанные факты регулятор полагает, что экономия, при осуществлении регулируемых видов деятельности получена ОАО «СКЭК» без проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов, соответственно не сохраняется.

Таким образом, общая сумма 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» на 2021 год по расчету регулятора составила ***1266,34*** 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 ΔИi-2 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%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованной системы водоотведения (по услуге водоотведения) представлены в Таблице 19.

Таблица 19

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2019** | **Факт 2019** |
| **Водоотведение** | | |
| Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км.) | 0,10 | 0,13 |

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 **водоотведения** ОАО «СКЭК» (г. Березовский) **на 2021 год** составляет:

**НВВск 2021 = 49955,85 + 3209,44 + 7394,27 + 2,55 + 0 + 0 + 0 – 0 + 2201,80 + 1266,34 = 64030,25 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 31480,27 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 32549,99 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 (30,90 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**Натуральные показатели по водоотведению**

РЭК Кузбасса утвержден объем реализации сточных вод на 2021 год в размере 2076900,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 2037558,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет -39342,00 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов, **принятых от потребительского рынка сточных вод,** на уровне предложения предприятия, так как расчетные значения в соответствии с Методическими указаниями значительно ниже предложения.

Для расчета объемов реализации водоотведения специалистом использовались сведения о фактических объемах реализации водоотведения за 2019 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах реализованного водоотведения за 2016-2018 гг., представленные в предыдущих тарифных делах.

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

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

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

Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Население»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 20:

Таблица 20



Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Бюджетные потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 21:

Таблица 21



Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 22:

Таблица 22



Общий расчетный объем принятых сточных вод в соответствии с Методическими указаниями составляет 2037558,00 м3.

Корректировка объемов реализации сточных вод ОАО «СКЭК» на 2021 год представлена в Таблице 23:

Таблица 23



По результатам анализа регулирующим органом, планируемый объем реализации сточных вод по категориям потребителей принят по предложению предприятия с учетом календарной разбивки:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***1018779,00*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***1018779,00*** м3.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным общий объем пропущенных сточных вод принять на уровне предложения организации.

**Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение с учетом календарной разбивки.

#### Таблица 24

Тарифы на питьевую воду,

техническую воду, водоотведение, реализуемые

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)

на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| Питьевая вода | | | | |
| ОАО «СКЭК» | 2021 | с 01.01.2021  по 30.06.2021 | 45,45 | 0 |
| с 01.07.2021  по 31.12.2021 | 47,00 | 3,4 |
| Техническая вода | | | | |
| ОАО «СКЭК» | 2021 | с 01.01.2021  по 30.06.2021 | 6,07 | -49,2 |
| с 01.07.2021  по 31.12.2021 | 6,07 | 0 |
| Водоотведение | | | | |
| ОАО «СКЭК» | 2021 | с 01.01.2021  по 30.06.2021 | 30,90 | 0 |
| с 01.07.2021  по 31.12.2021 | 31,95 | 3,4 |

Приложение № 9 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Производственная программа**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)**

**в сфере холодного водоснабжения питьевой водой,**

**технической водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово,  ул. Кузбасская, д. 6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 16591,40 | Восстановление эксплуатационных качеств трубопроводов на основании правил эксплуатации сетей, в целях снижения аварийности на сетях. Улучшение качества  поставляемой воды за счет применения не корродирующих материалов. | 40 | 2,0 |
| 1.2. | Капитальный ремонт | 2020 | 16918,25 | - | - |
| 1.3. | Капитальный ремонт | 2021 | 17368,78 | - | - |
| 1.4. | Капитальный ремонт | 2022 | 18004,28 | - | - |
| 1.5. | Капитальный ремонт | 2023 | 18537,21 | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 2.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 2.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 2.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 2.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3. Водоотведение | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 5720,61 | Восстановление эксплуатационных качеств трубопроводов на основании правил эксплуатации сетей, в целях снижения аварийности на сетях. Восстановление первоначальных эксплуатационных качеств зданий в соответствии с правилами эксплуатации. | - | - |
| 3.2. | Капитальный ремонт | 2020 | 5833,31 | - | - |
| 3.3. | Капитальный ремонт | 2021 | 5988,65 | - | - |
| 3.4. | Капитальный ремонт | 2022 | 6207,76 | - | - |
| 3.5. | Капитальный ремонт | 2023 | 6391,51 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 1.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 1.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 1.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 1.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 2.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 2.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 2.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 2.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |
| 3. Водоотведение | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 3.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 3.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 3.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 3.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 1.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 1.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 1.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 1.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 2.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 2.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 2.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 2.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |
| 3. Водоотведение | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 3.2. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - |
| 3.3. | Капитальный ремонт | 2021 | - | - | - |
| 3.4. | Капитальный ремонт | 2022 | - | - | - |
| 3.5. | Капитальный ремонт | 2023 | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 1782349 | 1782349 | 1780495 | 1780495 | 1774711 | 1774711 | 1782349 | 1782349 | 1782349 | 1782349 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 | 98099 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 1782349 | 1782349 | 1780495 | 1780495 | 1774711 | 1774711 | 1782349 | 1782349 | 1782349 | 1782349 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 1684250 | 1684250 | 1682395 | 1682395 | 1676612 | 1676612 | 1684250 | 1684250 | 1684250 | 1684250 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 319990 | 319990 | 319655 | 319655 | 318556 | 318556 | 319990 | 319990 | 319990 | 319990 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1364260 | 1364260 | 1362740 | 1362740 | 1358056 | 1358056 | 1364260 | 1364260 | 1364260 | 1364260 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 833000 | 833000 | 838240 | 838240 | 861732 | 861732 | 833000 | 833000 | 833000 | 833000 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 717500 | 717500 | 723136 | 723136 | 747982 | 747982 | 717500 | 717500 | 717500 | 717500 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 115500 | 115500 | 115104 | 115104 | 113750 | 113750 | 115500 | 115500 | 115500 | 115500 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 531260 | 531260 | 524500 | 524500 | 496324 | 496324 | 531260 | 531260 | 531260 | 531260 |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | 7396 | 7396 | 8143 | 8143 | 16090 | 16090 | 7396 | 7396 | 7396 | 7396 |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 7396 | 7396 | 8143 | 8143 | 16090 | 16090 | 7396 | 7396 | 7396 | 7396 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 7396 | 7396 | 8143 | 8143 | 16090 | 16090 | 7396 | 7396 | 7396 | 7396 |
| 2.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 7396 | 7396 | 8143 | 8143 | 16090 | 16090 | 7396 | 7396 | 7396 | 7396 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 7396 | 7396 | 8143 | 8143 | 16090 | 16090 | 7396 | 7396 | 7396 | 7396 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 1835313 | 1835313 | 1795551 | 1795551 | 1685175 | 1685175 | 1835313 | 1835313 | 1835313 | 1835313 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 796863 | 796863 | 796863 | 796863 | 666396 | 666396 | 796863 | 796863 | 796863 | 796863 |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1038450 | 1038450 | 998688 | 998688 | 1018779 | 1018779 | 1038450 | 1038450 | 1038450 | 1038450 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 3.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1038450 | 1038450 | 998688 | 998688 | 1018779 | 1018779 | 1038450 | 1038450 | 1038450 | 1038450 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 775550 | 775550 | 738934 | 738934 | 751248 | 751248 | 775550 | 775550 | 775550 | 775550 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 262900 | 262900 | 259754 | 259754 | 267532 | 267532 | 262900 | 262900 | 262900 | 262900 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 1835313 | 1835313 | 1795551 | 1795551 | 1685175 | 1685175 | 1835313 | 1835313 | 1835313 | 1835313 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 46985,13 | 56384,88 | 56322,06 | 61936,41 | 61723,64 | 63828,62 | 61801,00 | 64569,95 | 64597,73 | 67721,40 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 71,74 | 80,32 | 88,43 | 97,28 | 97,71 | 97,71 | 90,00 | 94,88 | 94,88 | 97,82 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 24715,11 | 29180,45 | 28063,13 | 30862,59 | 31480,27 | 32549,99 | 31184,65 | 32188,02 | 32202,33 | 33270,39 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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) | 7,19 | 7,19 | 7,19 | 7,19 | 7,19 | 7,19 | 7,19 | 7,19 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,56 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 30,69 | 30,69 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.2. | Доля потерь технической 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 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,41 | 1,41 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,75 | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 0,60 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.9. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,47 | 0,47 | 0,47 | 0,47 | 0,47 | 0,47 | 0,47 | 0,47 |

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) | 7,19 | 7,19 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 2,55 | 2,55 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,10 | 0,10 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 19 | 19 | - |
| 4.2. | Доля потерь технической воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,73 | 1,73 | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,60 | 0,60 | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.9. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,47 | 0,47 | - |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2030,40 |
| Итого: | | 2030,40 |
| 2. Холодное водоснабжение технической водой | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | - |
| Итого: | | - |
| 3. Водоотведение | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 77,18 |
| Итого: | | 77,18 |
|  | |  |
| 2018 год | | |
| 4. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 4.1. | Капитальный ремонт | 1708,92 |
| Итого: | | 1708,92 |
| 5. Холодное водоснабжение технической водой | | |
| 5.1. | Капитальный ремонт | - |
| Итого: | | - |
| 6. Водоотведение | | |
| 6.1. | Капитальный ремонт | 394,46 |
| Итого: | | 394,46 |
| 2019 год | | |
| 7. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 7.1. | Капитальный ремонт | 15952,54 |
| Итого: | | 15952,54 |
| 8. Холодное водоснабжение технической водой | | |
| 8.1. | Капитальный ремонт | - |
| Итого: | | - |
| 9. Водоотведение | | |
| 9.1. | Капитальный ремонт | 6495,66 |
| Итого: | | 6495,66 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 10 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" г. Березовский | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2021 год** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 3 670 625,00 | 3 370 349,00 | 3 591 101,23 | 3 670 625,00 | -300 276,00 | 3 370 349,00 | -300 276,00 | 3 370 349,00 | 1 685 174,50 | 1 685 174,50 | учтено в соответствии с расчетом выполненным по методическим указаниям |
|  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1 593 725,00 | 1 332 791,00 | 1 593 725,00 | 1 593 725,00 | -260 934,00 | 1 332 791,00 | -260 934,00 | 1 332 791,00 | 666 395,50 | 666 395,50 |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 2 076 900,00 | 2 037 558,00 | 1 997 376,23 | 2 076 900,00 | -39 342,00 | 2 037 558,00 | -39 342,00 | 2 037 558,00 | 1 018 779,00 | 1 018 779,00 |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 2 076 900,00 | 2 037 558,00 | 1 997 376,23 | 2 076 900,00 | -39 342,00 | 2 037 558,00 | -39 342,00 | 2 037 558,00 | 1 018 779,00 | 1 018 779,00 |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 1 551 100,00 | 1 502 495,00 | 1 477 868,57 | 1 551 100,00 | -48 605,00 | 1 502 495,00 | -48 605,00 | 1 502 495,00 | 751 247,50 | 751 247,50 |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 126 800,00 | 126 121,00 | 128 353,01 | 126 800,00 | -679,00 | 126 121,00 | -679,00 | 126 121,00 | 63 060,50 | 63 060,50 |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 399 000,00 | 408 942,00 | 391 154,65 | 399 000,00 | 9 942,00 | 408 942,00 | 9 942,00 | 408 942,00 | 204 471,00 | 204 471,00 |
|  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 3 670 625,00 | 3 370 349,00 | 3 591 101,23 | 3 670 625,00 | -300 276,00 | 3 370 349,00 | -300 276,00 | 3 370 349,00 | 1 685 174,50 | 1 685 174,50 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **55 976,90** | **57 237,53** | **57 292,70** | **59 162,49** | **1 223,02** | **60 385,49** | **-402,93** | **58 759,56** | **29 379,78** | **29 379,78** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **44 552,79** | **45 609,28** | **45 615,94** | **47 173,74** | **647,77** | **47 821,50** | **-597,51** | **46 576,22** | **23 288,11** | **23 288,11** |  |
| **ОР** | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1 074,14** | **1 395,51** | **1 095,30** | **1 132,10** | **27,22** | **1 159,32** | **-7,63** | **1 124,47** | **562,23** | **562,23** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | 3.1.1 | Гипохлорит натрия | тыс руб | 879,34 | 914,08 | 896,67 | 926,79 | 22,28 | 949,07 | -6,25 | 920,54 | 460,27 | 460,27 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 54,21 | 57,68 | 54,21 | 54,21 | 1,68 | 55,89 | 0,00 | 54,21 | 27,10 | 27,10 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 16 221,05 | 15 848,63 | 16 540,60 | 17 096,35 | -115,27 | 16 981,08 | -34 077,43 | 16 981,08 | 16 981,08 | 16 981,08 |
| **ОР** | 3.1.2 | Прочие | тыс руб | 194,80 | 481,43 | 198,63 | 205,31 | 4,94 | 210,25 | -1,38 | 203,92 | 101,96 | 101,96 |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,50 | 0,50 |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 194 797,50 | 481 430,00 | 198 634,86 | 205 308,68 | 4 941,32 | 210 250,00 | -1 384,02 | 203 924,66 | 203 924,66 | 203 924,66 |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **7 296,49** | **7 140,34** | **7 417,75** | **7 907,07** | **-512,80** | **7 394,27** | **-512,80** | **7 394,27** | **3 697,14** | **3 697,14** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,20 | 4,24 | 4,36 | 4,55 | 0,08 | 4,63 | 0,08 | 4,63 | 4,63 | 4,63 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 738,31 | 1 682,50 | 1 700,65 | 1 738,31 | -142,20 | 1 596,11 | -142,20 | 1 596,11 | 798,05 | 798,05 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,47 | 0,50 | 0,47 | 0,47 | 0,00 | 0,47 | 0,00 | 0,47 | 0,47 | 0,47 | ДПР удельный расход 0,47 |
| **ЭР** | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **370,71** | **338,71** | **380,18** | **401,73** | **-36,75** | **364,99** | **-36,75** | **364,99** | **182,49** | **182,49** |  |
| **ЭР** | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,11 | 6,0066 | 6,41 | 6,62 | -0,07 | 6,55 | -0,07 | 6,55 | 6,55 | 6,55 | рассчитано исходя из среднего тарифа по факту 2019 года (6,0066 руб./кВт.ч. без НДС) с учетом индексов Минэкономразвития РФ 104,8% на 2020 год и 104,1% на 2021 год |
| **ЭР** | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 60,66 | 56,39 | 59,35 | 60,66 | -4,96 | 55,70 | -4,96 | 55,70 | 27,85 | 27,85 | рассчитано по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования) |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **6 925,78** | **6 801,63** | **7 037,57** | **7 505,33** | **-476,05** | **7 029,29** | **-476,05** | **7 029,29** | **3 514,64** | **3 514,64** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,13 | 4,18276 | 4,29 | 4,47 | 0,09 | 4,56 | 0,09 | 4,56 | 4,56 | 4,56 | рассчитано исходя из среднего тарифа по факту 2019 года (4,18276 руб./кВт.ч. без НДС) с учетом индексов Минэкономразвития РФ 104,8% на 2020 год и 104,1% на 2021 год |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 677,65 | 1 626,11 | 1 641,30 | 1 677,65 | -137,24 | 1 540,41 | -137,24 | 1 540,41 | 770,20 | 770,20 | рассчитано по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования) |
| **НР** | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **0,21** | **0,20** | **0,23** | **0,23** | **0,00** | **0,23** | **-0,01** | **0,22** | 0,11 | 0,11 | рассчитано исходя из факта отнесения 2019 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7% |
| **НР** | **3.5** | **Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем** | **тыс руб** |  | **15,73** | **207,93** |  | **216,24** | **216,24** | **180,02** | **180,02** | 90,01 | 90,01 | учтено в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191 |
| **НР** | **3.5.1** | **Услуги по транспортировке сточных вод** | **тыс руб** |  | **15,73** | **207,93** |  | **216,24** | **216,24** | **180,02** | **180,02** | 90,01 | 90,01 |
| **НР** | 3.5.1.1 | ИП Чайковский В.Л. ИНН 420300472840 | тыс руб |  | 15,73 | 207,93 |  | 216,24 | 216,24 | 180,02 | 180,02 | 90,01 | 90,01 |
| **НР** | 3.5.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 20,23 | 20,85 |  | 21,68 | 21,68 |  | 17,59 | 17,59 | 17,59 |
| **НР** | 3.5.1.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 777,40 | 9 972,54 |  | 9 972,54 | 9 972,54 |  | 10 234,44 | 5 117,22 | 5 117,22 |
| **ОР** | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **25 468,03** | **26 326,51** | **25 969,75** | **26 842,30** | **645,53** | **27 487,83** | **-180,98** | **26 661,32** | **13 330,66** | **13 330,66** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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%) |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 27 768,36 | 26 994,90 | 28 315,40 | 29 266,75 | 703,84 | 29 970,59 | -197,31 | 29 069,44 | 29 069,44 | 29 069,44 |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 76,43 | 81,27 | 76,43 | 76,43 | 0,00 | 76,43 | 0,00 | 76,43 | 76,43 | 76,43 |
| **ОР** | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **7 691,35** | **7 876,54** | **7 842,87** | **8 106,37** | **194,96** | **8 301,33** | **-54,64** | **8 051,73** | **4 025,86** | **4 025,86** |
| **ОР** | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 022,57** | **2 456,10** | **3 082,11** | **3 185,67** | **76,62** | **3 262,28** | **-21,48** | **3 164,19** | **1 582,10** | **1 582,10** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 1 725,12 | 1 554,69 | 1 759,10 | 1 818,21 | 43,73 | 1 861,93 | -12,26 | 1 805,95 | 902,97 | 902,97 |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 34 640,95 | 34 640,96 | 35 323,39 | 36 510,19 | 878,05 | 37 388,24 | -246,14 | 36 264,05 | 36 264,05 | 36 264,05 |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 4,15 | 3,74 | 4,15 | 4,15 | 0,00 | 4,15 | 0,00 | 4,15 | 4,15 | 4,15 |
| **ОР** | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 520,99 | 469,52 | 531,25 | 549,10 | 13,21 | 562,31 | -3,70 | 545,40 | 272,70 | 272,70 |
| **ОР** | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 776,46 | 431,90 | 791,76 | 818,36 | 19,68 | 838,04 | -5,52 | 812,84 | 406,42 | 406,42 |
| **ОР** | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб | 776,46 | 431,90 | 791,76 | 818,36 | 19,68 | 838,04 | -5,52 | 812,84 | 406,42 | 406,42 |
| **ОР** | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **398,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 398,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.10.3.1 | прочие прямые | тыс руб |  | 320,60 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.10.3.2 | расходы будущих периодов | тыс руб |  | 77,75 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **10 394,31** | **9 961,76** | **10 599,08** | **10 955,20** | **263,46** | **11 218,65** | **-73,87** | **10 881,33** | **5 440,67** | **5 440,67** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **5 720,61** | **6 495,66** | **5 833,31** | **6 029,30** | **145,00** | **6 174,30** | **-40,65** | **5 988,65** | **2 994,32** | **2 994,32** |
| **ОР** | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **4 673,70** | **3 466,10** | **4 765,77** | **4 925,90** | **118,46** | **5 044,36** | **-33,22** | **4 892,68** | **2 446,34** | **2 446,34** |
| **ОР** | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 4 673,70 | 3 466,10 | 4 765,77 | 4 925,90 | 118,46 | 5 044,36 | -33,22 | 4 892,68 | 2 446,34 | 2 446,34 |
| **ОР** | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **69,55** | **75,96** | **70,92** | **73,31** | **1,76** | **75,07** | **-0,50** | **72,81** | **36,40** | **36,40** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **40,17** | **41,82** | **40,96** | **42,34** | **1,02** | **43,36** | **-0,29** | **42,05** | **21,03** | **21,03** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 55 625,16 | 58 241,42 | 56 721,57 | 58 626,72 | 1 405,62 | 60 032,34 | -220,96 | 58 405,76 | 58 405,76 | 58 405,76 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| **ОР** | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **12,13** | **11,07** | **12,37** | **12,79** | **0,30** | **13,09** | **-0,09** | **12,70** | **6,35** | **6,35** |
| **ОР** | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **17,25** | **23,07** | **17,59** | **18,18** | **0,44** | **18,62** | **-0,12** | **18,06** | **9,03** | **9,03** |
| **ОР** | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 17,25 | 23,07 | 17,59 | 18,18 | 0,44 | 18,62 | -0,12 | 18,06 | 9,03 | 9,03 |
| **А** | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **79,59** | **11,46** | **0,00** | **39,16** | **39,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| А | 7.1 | Амортизация основных средств | тыс руб |  | 79,59 | 11,46 |  | 39,16 | 39,16 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено в части сетей канализации по причине отсутствия амортизации как источника финансирования в инв. пр. на 2021 год, объекты по которым начисляется амортизация построены за счет платы за подключение в соответствии с утвержденной инв. пр. в 2018-2019гг. |
| **НР** | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **917,80** | **936,85** | **924,27** | **917,80** | **38,90** | **956,70** | **38,90** | **956,70** | **478,35** | **478,35** |  |
| **НР** | 8.1 | Арендная плата (имущество КУМИ) | тыс руб | 348,58 | 345,19 | 342,11 | 348,58 | -3,39 | 345,19 | -3,39 | 345,19 | 172,60 | 172,60 | на уровне фактических значений 2019 года в доле отнесения пропорционально выручке от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения (счет 90.01) в соответствии с пунктом 3.5.7 учетной политики организации |
|  | 8.2 | Аренда земли | тыс руб | 569,22 | 591,66 | 582,16 | 569,22 | 42,29 | 611,51 | 42,29 | 611,51 | 305,76 | 305,76 | на уровне предложения предприятия исходя из стоимости аренды по договорам №31 и №60 дополнительным соглашениям на 2020 год с распределением общей арендной платы по видам деятельности пропорционально кадастровой стоимости объектов, в том числе: по договору № 31 в размере 12,245т.р., по договору № 60 в размере 599,267т.р. на общую сумму 611,51т.р. |
| **НР** | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **42,45** | **574,09** | **71,03** | **42,45** | **231,97** | **274,41** | **230,05** | **272,50** | **136,25** | **136,25** |  |
| **НР** | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 37,42 | 550,52 | 64,37 | 37,42 | 213,20 | 250,62 | 213,20 | 250,62 | 125,31 | 125,31 | учтено исходя из факта платы за сбросы в пределах НДС, ТН 28,71624т.р.; платы за сбросы в пределах ВРС 209,40623т.р.; платы за сбросы без учета превышения установленных НДС, ТН, ВРС в однократном размере 12,49573т.р. на общую сумму 250,6182т.р. |
| **НР** | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 0,12 | 0,11 | 0,12 | 0,12 | -0,01 | 0,11 | -0,01 | 0,11 | 0,06 | 0,06 | учтено на уровне расчета организации исходя из фактических расходов 2019 года с долей отнесения 0,03% в соответствии с учетной политикой |
| **НР** | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб | 0,23 | 0,26 | 0,22 | 0,23 | 0,10 | 0,33 | 0,03 | 0,26 | 0,13 | 0,13 | учтено на уровне факта отнесения 2019 года |
| **НР** | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 4,68 | 23,19 | 5,72 | 4,68 | 18,67 | 23,35 | 16,83 | 21,51 | 10,75 | 10,75 | принято исходя из остаточной стоимости на 2021 год по расчету предприятия по 26 счету 1,44876т.р. с учетом исключения объектов не относящихся к 26 счету в доле распределения на ВС 0,03% в соответствии с учетной политикой (1,44876=4829,21242\*0,03%) и расчетом в разрезе объектов ВО по предложению предприятия 20,06т.р. на общую сумму 21,51т.р. (21,51=1,45+20,06) |
| **НР** | **10** | **Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **11** | **Прибыль** | **тыс руб** | **15,77** | **2 950,45** | **11,59** | **15,87** |  | **3 129,53** | **-13,32** | **2,55** | **1,28** | **1,28** |  |
| **П** | 11.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 15,77 | 2 950,45 | 11,59 | 15,87 |  | 3 129,53 | -13,32 | 2,55 | 1,28 | 1,28 |  |
| **П** | 11.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 1,46 | 4,82 | 2,39 | 1,57 | 9,01 | 10,57 | 0,99 | 2,55 | 1,28 | 1,28 | на уровне фактических значений (970,55т.р. материальная помощь + 1429,29т.р. оздоровление детей + 6111,230т.р. оздоровление сотрудников) в доле отнесения на ВО 0,03%=2,55т.р. |
| **П** | 11.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  | 2 934,76 |  |  | 3 108,77 | 3 108,77 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | на уровне ранее утвержденного плана на 2021 год |
| **НР** | 11.4 | Прибыль на прочие цели | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.4.1 | прочие (услуги банка) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 |  | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 0,60 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб | 14,31 | 10,87 | 9,20 | 14,31 | -4,12 | 10,19 | -14,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с предписанием Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20 |
| **НР** | **12** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **1 403,36** | **1 403,36** | **4 386,63** | **1 800,00** | **0,00** | **1 800,00** | **0,00** | **1 800,00** | **900,00** | **900,00** |  |
| НР | 12.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | 861,83 | 861,83 | 3 992,17 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 900,00 | 900,00 | учтено по ранее утвержденному плану на 2021 год |
| **НР** | 12.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | 96,03 | 96,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.1 | Арендная плата | тыс руб | 11,15 | 11,15 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.2 | Налог на землю, (аренда земли) | тыс руб | 82,28 | 82,28 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.3 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | -224,14 | -224,14 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.4 | Транспортный налог | тыс руб | 0,21 | 0,21 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.5 | Налог на имущество | тыс руб | 23,83 | 23,83 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб | 227,99 | 227,99 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.7 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | -37,42 | -37,42 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.8 | Прочие (услуги банка, госпошлины) | тыс руб | 12,13 | 12,13 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 12.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 12.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб | **445,50** | **445,50** |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.5 | Капитальный ремонт основных средств | тыс руб |  |  | **394,46** |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **13** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **65,19** |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **14** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **16** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **57 396,03** | **61 656,55** | **61 690,92** | **60 978,36** | **4 336,66** | **65 315,02** | **-416,25** | **60 562,11** | **30 281,06** | **30 281,06** |  |
| **КР** | **17** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-3 500,00** | **-3 500,00** | **-2 765,20** | **435,69** | **17 796,25** | **18 246,25** | **3 032,45** | **3 468,14** | **1 199,21** | **2 268,93** |  |
| **КР** | 17.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **3 500,00** | 3 500,00 | 10 050,00 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** | 17.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  | 450,00 | 13 100,00 | 13 550,00 | 1 751,80 | 2 201,80 | 566,04 | 1 635,76 | принято к учету исходя из ранее утвержденного планового значения 2021 года 450т.р. и дополнительного значения корректировки 2020 года частично в размере 1751,80т.р. на общую сумму 2201,80т.р. (450т.р.+1751,80т.р.) в рамках платы граждан 3,4% |
| **КР** | 17.3 | 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 |  |  | 7 294,01 |  | 4 696,25 | 4 696,25 | 1 266,34 | 1 266,34 | 633,17 | 633,17 | согласно расчету корректировки |
| **КР** | 17.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 17.5 | Корректировка НВВ в целях исполнения предписания ФАС России | тыс руб |  |  | -9,20 | -14,31 |  |  | 14,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с предписанием Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20 |
|  | **18** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **53 896,03** | **58 156,55** | **58 925,72** | **61 414,05** | **22 132,90** | **83 561,27** | **2 616,20** | **64 030,25** | **31 480,27** | **32 549,99** |  |
|  | **19** | **Тариф** | **руб/м3** | **25,95** | **28,54** | **29,50** | **29,57** |  | **41,01** |  | **31,42** | **30,90** | **31,95** | последний тариф 30,90 руб./м3 |
|  | **20** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **27 233,33** | **27 923,02** | **27 769,82** | **28 702,84** |  | **29 393,12** |  | **28 509,33** | **14 254,66** | **14 254,66** | **103,4%** |
|  | **21** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **80,64** | **85,07** | **80,64** | **80,64** |  | **80,64** |  | **80,64** | **80,64** | **80,64** |  |
|  | **22** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **28 142,84** | **27 353,03** | **28 697,25** | **29 661,44** |  | **30 374,83** |  | **29 461,52** | **29 461,52** | **29 461,52** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - 2 616,20 |  | 31 480,27 | 32 549,99 | 64 030,26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - 0,00 | - 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,019700** |  |  |  |  | **1,026630** |  |  |  |
|  |  | Индекс изменения количества активов |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,000000** |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **57 380,26** | **58 626,49** | **61 667,87** | **60 962,49** | **1 183,86** | **62 146,33** | **- 402,93** | **60 559,56** | **30 279,78** | **30 279,78** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **47 719,95** | **48 490,73** | **48 660,03** | **50 294,95** | **1 209,55** | **51 504,48** | **- 339,10** | **49 955,85** | **24 977,92** | **24 977,92** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 363,82** | **2 995,42** | **5 590,09** | **2 760,48** | **487,11** | **3 247,58** | **448,96** | **3 209,44** | **1 604,72** | **1 604,72** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **7 296,49** | **7 140,34** | **7 417,75** | **7 907,07** | **- 512,80** | **7 394,27** | **- 512,80** | **7 394,27** | **3 697,14** | **3 697,14** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **79,59** | **11,46** | **-** | **39,16** | **39,16** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **15,77** | **15,69** | **11,59** | **15,87** | **4,89** | **20,76** | **- 13,32** | **2,55** | **1,28** | **1,28** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **2 934,76** | **-** | **-** | **3 108,77** | **3 108,77** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 3 500,00** | **- 3 500,00** | **- 2 765,20** | **435,69** | **17 796,25** | **18 246,25** | **3 032,45** | **3 468,14** | **1 199,21** | **2 268,93** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **53 896,03** | **58 156,53** | **58 925,72** | **61 414,05** | **22 132,93** | **83 561,27** | **2 616,20** | **64 030,25** | **31 480,27** | **32 549,99** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" г. Березовский (питьевая вода) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год (с учетом корректирвки, предписанием ФАС)** | **2021 год (с учетом предписания ФАС)** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 3 564 698,38 | 3 860 749,00 | 3 560 989,26 | 3 564 698,38 | -693,27 | 3 564 005,11 | -15 275,89 | 3 549 422,49 | 1 774 711,25 | 1 774 711,25 | учтено исходя из принятых объемов реализации и потерями на уровне ДПР |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 196 198,38 | 210 781,00 | 196 198,38 | 196 198,38 | 14 582,62 | 210 781,00 | 0,00 | 196 198,38 | 98 099,19 | 98 099,19 |  |
|  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 196 198,38 | 210 781,00 | 196 198,38 | 196 198,38 | 14 582,62 | 210 781,00 | 0,00 | 196 198,38 | 98 099,19 | 98 099,19 | на уровне ранее утвержденного плана |
|  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 3 564 698,38 | 3 860 749,00 | 3 560 989,26 | 3 564 698,38 | -693,27 | 3 564 005,11 | -15 275,89 | 3 549 422,49 | 1 774 711,25 | 1 774 711,25 |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 3 368 500,00 | 3 649 968,00 | 3 364 790,88 | 3 368 500,00 | -15 275,89 | 3 353 224,11 | -15 275,89 | 3 353 224,11 | 1 676 612,06 | 1 676 612,06 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 639 979,22 | 950 962,70 | 639 310,26 | 639 979,22 | -2 866,64 | 637 112,57 | -2 866,65 | 637 112,57 | 318 556,29 | 318 556,29 |  |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 19,00 | 26,05 | 19,00 | 19,00 | 0,00 | 19,00 | 0,00 | 19,00 | 19,00 | 19,00 | на уровне ДПР |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 728 520,78 | 2 699 005,30 | 2 725 480,62 | 2 728 520,78 | -12 409,25 | 2 716 111,54 | -12 409,24 | 2 716 111,54 | 1 358 055,77 | 1 358 055,77 | учтено в соответствии с расчетом выполненным по методическим указаниям |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 666 000,00 | 1 706 357,00 | 1 676 480,62 | 1 666 000,00 | 57 463,23 | 1 723 463,24 | 57 463,24 | 1 723 463,24 | 861 731,62 | 861 731,62 |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 1 435 000,00 | 1 481 115,00 | 1 446 272,54 | 1 435 000,00 | 60 963,18 | 1 495 963,18 | 60 963,18 | 1 495 963,18 | 747 981,59 | 747 981,59 |
|  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 90 000,00 | 88 231,00 | 88 867,96 | 90 000,00 | -884,48 | 89 115,52 | -884,48 | 89 115,52 | 44 557,76 | 44 557,76 |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 141 000,00 | 137 011,00 | 141 340,12 | 141 000,00 | -2 615,46 | 138 384,54 | -2 615,46 | 138 384,54 | 69 192,27 | 69 192,27 |
|  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 1 062 520,78 | 992 648,30 | 1 049 000,00 | 1 062 520,78 | -69 872,48 | 992 648,30 | -69 872,48 | 992 648,30 | 496 324,15 | 496 324,15 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **109 939,56** | **109 496,50** | **112 727,32** | **116 920,21** | **2 381,93** | **119 302,11** | **-317,28** | **116 602,92** | **58 301,46** | **58 301,46** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **76 982,18** | **76 969,21** | **79 140,22** | **81 859,94** | **1 802,59** | **83 662,51** | **136,46** | **81 996,40** | **40 998,20** | **40 998,20** |  |
| **ОР** | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1 711,67** | **1 768,01** | **1 745,38** | **1 804,03** | **41,42** | **1 845,45** | **-12,16** | **1 791,86** | **895,93** | **895,93** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | 3.1.1 | Гипохлорит натрия | тыс руб | 986,37 | 984,89 | 1 005,80 | 1 039,59 | 23,87 | 1 063,46 | -7,01 | 1 032,58 | 516,29 | 516,29 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 60,80 | 62,21 | 60,80 | 60,80 | 1,82 | 62,62 | 0,00 | 60,80 | 30,40 | 30,40 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 16 222,12 | 15 832,39 | 16 541,70 | 17 097,47 | -115,27 | 16 982,20 | -115,27 | 16 982,20 | 16 982,20 | 16 982,20 |
| **ОР** | 3.1.2 | Оксихлорид алюминия | тыс руб | 481,04 | 419,62 | 490,52 | 507,00 | 11,64 | 518,64 | -3,42 | 503,58 | 251,79 | 251,79 |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. | 26,27 | 23,90 | 26,27 | 26,27 | 0,00 | 26,27 | 0,00 | 26,27 | 13,14 | 13,14 |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 18 310,78 | 17 553,78 | 18 671,50 | 19 298,83 | -130,11 | 19 168,72 | -130,11 | 19 168,72 | 19 168,72 | 19 168,72 |
| **ОР** | 3.1.3 | Прочие | тыс руб | 215,19 | 336,77 | 219,43 | 226,80 | 5,21 | 232,01 | -1,53 | 225,27 | 112,64 | 112,64 |
| **ОР** | 3.1.3.1 | Количество | Ед.изм. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,50 | 0,50 |
| **ОР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 215 189,01 | 336 770,00 | 219 428,23 | 226 800,68 | 5 209,32 | 232 010,00 | -1 529,07 | 225 271,61 | 225 271,61 | 225 271,61 |
| **ОР** | 3.1.4 | Флокулянт праестол | тыс руб | 29,07 | 26,73 | 29,63 | 30,64 | 0,71 | 31,34 | -0,21 | 30,43 | 15,21 | 15,21 |
| **ОР** | 3.1.4.1 | Количество | Ед.изм. | 83,01 | 77,00 | 82,97 | 83,00 | 2,49 | 85,49 | 0,00 | 83,00 | 41,50 | 41,50 |
| **ОР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 350,20 | 347,13 | 357,10 | 369,10 | -2,49 | 366,61 | -2,49 | 366,61 | 366,61 | 366,61 |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **24 353,04** | **23 867,94** | **25 316,66** | **26 390,90** | **365,31** | **26 756,20** | **365,30** | **26 756,20** | **13 378,10** | **13 378,10** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,19 | 4,25 | 4,36 | 4,54 | 0,08 | 4,62 | 0,08 | 4,62 | 4,62 | 4,62 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 5 819,02 | 5 621,24 | 5 812,61 | 5 819,02 | -26,39 | 5 792,64 | -26,39 | 5 792,63 | 2 896,32 | 2 896,32 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,73 | 1,54 | 1,73 | 1,73 | 0,00 | 1,73 | 0,00 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | ДПР удельный расход 1,73 |
| **ЭР** | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **984,26** | **1 161,35** | **1 026,29** | **1 066,62** | **-20,69** | **1 045,93** | **-20,69** | **1 045,93** | **522,97** | **522,97** |  |
| **ЭР** | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,08 | 5,94497 | 6,34 | 6,58 | -0,10 | 6,49 | -0,10 | 6,49 | 6,49 | 6,49 | рассчитано исходя из среднего тарифа по факту 2019 года (5,94497 руб./кВт.ч. без НДС) с учетом индексов Минэкономразвития РФ 104,8% на 2020 год и 104,1% на 2021 год |
| **ЭР** | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 162,00 | 195,35 | 161,82 | 162,00 | -0,74 | 161,27 | -0,73 | 161,27 | 80,63 | 80,63 | рассчитано по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования) |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **23 368,78** | **22 706,59** | **24 290,37** | **25 324,28** | **386,00** | **25 710,27** | **385,99** | **25 710,27** | **12 855,14** | **12 855,14** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,13 | 4,18486 | 4,30 | 4,48 | 0,09 | 4,57 | 0,09 | 4,57 | 4,57 | 4,57 | рассчитано исходя из среднего тарифа по факту 2019 года (4,18486 руб./кВт.ч. без НДС) с учетом индексов Минэкономразвития РФ 104,8% на 2020 год и 104,1% на 2021 год |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 5 657,02 | 5 425,89 | 5 650,79 | 5 657,02 | -25,65 | 5 631,37 | -25,65 | 5 631,37 | 2 815,68 | 2 815,68 | рассчитано по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования) |
| **НР** | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **0,41** | **0,40** | **0,45** | **0,44** | **0,00** | **0,44** | **-0,02** | **0,42** | **0,21** | **0,21** | рассчитано исходя из факта отнесения 2019 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103%, на 2021 год 103,7% |
| **НР** | **3.7** | **Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем** | **тыс руб** | **0,00** | **11,85** | **157,61** | **0,00** | **163,91** | **163,91** | **145,15** | **145,15** | **72,57** | **72,57** | учтено в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 25.08.2020 № 191 |
| **НР** | **3.7.2** | **Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями** | **тыс руб** | **0,00** | **11,85** | **157,61** | **0,00** | **163,91** | **163,91** | **145,15** | **145,15** | **72,57** | **72,57** |
| **НР** | 3.7.2.1 | ИП Чайковский В.Л. ИНН 420300472840 | тыс руб | 0,00 | 11,85 | 157,61 | 0,00 | 163,91 | 163,91 | 145,15 | 145,15 | 72,57 | 72,57 |
| **НР** | 3.7.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 15,34 | 15,81 |  | 16,44 | 16,44 |  | 13,10 | 13,10 | 13,10 |
| **НР** | 3.7.2.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 772,26 | 9 969,00 |  | 9 969,00 | 9 969,00 |  | 11 080,00 | 5 540,00 | 5 540,00 |
| **ОР** | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **34 557,55** | **34 805,07** | **35 238,33** | **36 422,29** | **836,13** | **37 258,41** | **-245,56** | **36 176,73** | **18 088,37** | **18 088,37** |  |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 24 845,10 | 25 337,62 | 25 334,55 | 26 185,75 | 601,13 | 26 786,89 | -176,54 | 26 009,21 | 26 009,21 | 26 009,21 |  |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 115,91 | 114,47 | 115,91 | 115,91 | 0,00 | 115,91 | 0,00 | 115,91 | 115,91 | 115,91 |  |
| **ОР** | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **10 436,38** | **10 502,40** | **10 641,98** | **10 999,53** | **252,51** | **11 252,04** | **-74,16** | **10 925,37** | **5 462,69** | **5 462,69** |  |
| **ОР** | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **5 923,13** | **4 795,17** | **6 039,81** | **6 242,75** | **143,31** | **6 386,06** | **-42,09** | **6 200,66** | **3 100,33** | **3 100,33** |  |
| **ОР** | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 3 348,76 | 3 039,00 | 3 414,73 | 3 529,46 | 81,02 | 3 610,48 | -23,80 | 3 505,66 | 1 752,83 | 1 752,83 |  |
|  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 34 882,93 | 34 882,92 | 35 570,11 | 36 765,23 | 843,98 | 37 609,21 | -247,89 | 36 517,34 | 36 517,34 | 36 517,34 |  |
|  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 8,00 | 7,26 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |  |
| **ОР** | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1 011,33 | 917,78 | 1 031,25 | 1 065,90 | 24,47 | 1 090,37 | -7,18 | 1 058,72 | 529,36 | 529,36 |  |
| **ОР** | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1 563,04 | 838,39 | 1 593,83 | 1 647,39 | 37,81 | 1 685,20 | -11,11 | 1 636,28 | 818,14 | 818,14 |  |
| **ОР** | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 1 563,04 | 838,39 | 1 593,83 | 1 647,39 | 37,81 | 1 685,20 | -11,11 | 1 636,28 | 818,14 | 818,14 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **0,00** | **1 218,37** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 1 218,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.12.3.1 | прочие прямые | тыс руб |  | 603,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.12.3.2 | расходы будущих периодов (лицензирование, програмное обеспечение) | тыс руб |  | 615,37 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **30 958,90** | **30 435,12** | **31 568,79** | **32 629,46** | **749,05** | **33 378,51** | **-219,99** | **32 409,47** | **16 204,73** | **16 204,73** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **16 591,40** | **15 952,54** | **16 918,25** | **17 486,68** | **401,43** | **17 888,11** | **-117,90** | **17 368,78** | **8 684,39** | **8 684,39** |
| **ОР** | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **14 367,50** | **14 482,58** | **14 650,54** | **15 142,78** | **347,62** | **15 490,40** | **-102,10** | **15 040,68** | **7 520,34** | **7 520,34** |
| **ОР** | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 14 367,50 | 14 482,58 | 14 650,54 | 15 142,78 | 347,62 | 15 490,40 | -102,10 | 15 040,68 | 7 520,34 | 7 520,34 |
| **ОР** | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **202,53** | **147,05** | **206,52** | **213,46** | **4,16** | **217,61** | **-1,44** | **212,02** | **106,01** | **106,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **77,98** | **80,96** | **79,52** | **82,19** | **1,88** | **84,07** | **-0,56** | 81,63 | **40,82** | **40,82** |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 55 541,31 | 58 189,98 | 56 635,47 | 58 465,37 | 1 340,13 | 59 805,50 | -321,69 | 58 143,68 | 58 143,68 | 58 143,68 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 |  | 0,117 | 0,000 | 0,12 | 0,12 | 0,12 |
| **ОР** | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **23,55** | **21,43** | **24,01** | **24,82** | **-0,17** | **24,65** | **-0,17** | 24,65 | **12,33** | **12,33** |
| **ОР** | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **101,00** | **44,66** | **102,99** | **106,45** | **2,45** | **108,89** | **-0,72** | **105,73** | **52,87** | **52,87** |
| **ОР** | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 101,00 | 44,66 | 102,99 | 106,45 | 2,45 | 108,89 | -0,72 | 105,73 | 52,87 | 52,87 |
| **НР** | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **9,77** | **14,58** | **0,00** | **9,77** | **9,77** | **9,77** | **9,77** | **4,89** | **4,89** | на уровне предложения предприятия исходя из фактического значения 2019 года |
| **НР** | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **9,77** | **14,58** | **0,00** | **9,77** | **9,77** | **9,77** | **9,77** | **4,89** | **4,89** |  |
| **НР** | 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  | 9,77 | 14,58 |  | 9,77 | 9,77 | 9,77 | 9,77 | 4,89 | 4,89 |  |
| **А** | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **14,24** | **0,00** | **0,00** | **54,76** | **54,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | 14,24 |  |  | 54,76 | 54,76 | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** | отклонено в части сетей водопровода по причине отсутствия амортизации как источника финансирования в инв. пр. на 2021 год, объекты по которым начисляется амортизация построены за счет платы за подключение в соответствии с утвержденной инв. пр. в 2019 году |
| **НР** | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **478,71** | **484,63** | **499,50** | **478,71** | **8,17** | **486,88** | **8,17** | **486,88** | **243,44** | **243,44** |  |
| **НР** | 8.2 | Арендная плата (имущество КУМИ) | тыс руб | 414,42 | 417,81 | 420,89 | 414,42 | 3,39 | 417,81 | 3,39 | 417,81 | 208,91 | 208,91 | на уровне фактических значений 2019 года в доле отнесения пропорционально выручке от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения (счет 90.01) в соответствии с пунктом 3.5.7 учетной политики организации |
| **НР** | 8.3 | Аренда земли | тыс руб | 64,29 | 66,82 | 78,61 | 64,29 | 4,78 | 69,07 | 4,78 | 69,07 | 34,54 | 34,54 | на уровне предложения предприятия исходя из стоимости аренды по договорам №31 и №60 дополнительным соглашениям на 2020 год с распределением общей арендной платы по видам деятельности пропорционально кадастровой стоимости объектов, в том числе: по договору № 31 в размере 38,77т.р., по договору № 60 в размере 30,30т.р. на общую сумму 69,07т.р. |
| **НР** | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1 317,24** | **1 436,48** | **1 297,71** | **1 738,64** | **-246,57** | **1 492,07** | **-250,25** | **1 488,39** | **744,20** | **744,20** |  |
| **НР** | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 0,227 | 0,221 | 0,230 | 0,227 | -0,02 | 0,21 | -0,02 | 0,21 | 0,11 | 0,11 | учтено на уровне расчета организации исходя из фактических расходов 2019 года с долей отнесения 0,058% в соответствии с учетной политикой |
| **НР** | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 1 307,47 | 1 424,85 | 1 284,80 | 1 728,88 | -256,34 | 1 472,53 | -256,35 | 1 472,53 | 736,27 | 736,27 | учтено на уровне предложения предприятия при этом принятое значение не превышает расчетное значение, полученное при расчете регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ на 2021 год |
| **НР** | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб | 0,45 | 0,51 | 0,42 | 0,45 | 0,18 | 0,63 | 0,06 | 0,51 | 0,26 | 0,26 | учтено на уровне факта отнесения 2019 года |
| **НР** | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 9,09 | 10,90 | 11,10 | 9,09 | 9,61 | 18,70 | 6,05 | 15,14 | 7,57 | 7,57 | учтено исходя из остаточной стоимости на 2021 год по расчету предприятия по 26 счету 2,8009т.р. с учетом исключения объектов не относящихся к 26 счету в доле распределения на ВС 0,058% в соответствии с учетной политикой (2,8009=4829,21242\*0,058%) и расчетом в разрезе объектов ВС по предложению предприятия 12,34т.р. на общую сумму 15,14 т.р. (15,14=2,80+12,34) |
| **НР** | **10** | **Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **11** | **Прибыль** | **тыс руб** | **30,61** | **5 594,47** | **22,49** | **30,82** | **6 270,19** | **6 301,00** | **-25,88** | **4,94** | **2,47** | **2,47** |  |
| **П** | 11.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 18,69 | 3 536,92 | 13,84 | 18,82 | -29 035,20 | 3 998,19 | -15,68 | 3,13 | 1,57 | 1,57 |  |
| **П** | 11.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 11,92 | 2 057,55 | 8,66 | 12,00 | 35 305,39 | 2 302,81 | -10,20 | 1,80 | 0,90 | 0,90 |  |
| **П** | 11.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 2,83 | 9,34 | 4,64 | 3,04 | 18,00 | 21,04 | 1,90 | 4,94 | 2,47 | 2,47 | на уровне фактических значений 2019 года (970,55т.р. материальная помощь + 1429,29т.р. оздоровление детей + 6111,230т.р. оздоровление сотрудников) в доле отнесения на ВС 0,058%=4,94т.р. |
| **П** | 11.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  | 5 564,08 |  |  | 6 260,27 | 6 260,27 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | на уровне ранее на 2021 год |
| **П** | 11.4 | Прибыль на прочие цели: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.4.1 | прочие (услуги банка) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 1,16 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 11.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб | 27,78 | 21,05 | 17,85 | 27,78 | -8,09 | 19,69 | -27,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с предписанием Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20 |
| **НР** | **12** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **1 679,57** | **1 679,57** | **5 338,18** | **3 000,00** | **2 923,00** | **5 923,00** | **0,00** | **3 000,00** | **1 500,00** | **1 500,00** |  |
| **НР** | 12.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | 2 605,33 | 3 000,00 | 2 923,00 | 5 923,00 | 0,00 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | учтено по ранее утвержденному плану на 2021 год |
| **НР** | 12.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | **-1 108,35** | **-1 108,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.1 | Арендная плата | тыс руб | -10,88 | -10,88 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.2 | Налог на землю, (аренда земли) | тыс руб | 25,87 | 25,87 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.3 | Водный налог | тыс руб | -1 447,31 | -1 447,31 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.4 | Транспортный налог | тыс руб | 0,17 | 0,17 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.5 | Налог на имущество, налог на прибыль | тыс руб | 21,93 | 21,93 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб | 336,72 | 336,72 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.7 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | -34,40 | -34,40 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.2.8 | Прочие (услуги банка, госпошлины), тепловая энергия, сбытовые расходы, капитальный ремонт | тыс руб | -0,45 | -0,45 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 12.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 12.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб | **2 787,92** | **2 787,92** | **3 033,81** |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 12.5 | Капитальный ремонт основных средств | тыс руб |  |  | **-300,97** |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **13** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **126,55** |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **14** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **16** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **111 649,73** | **116 897,08** | **118 087,99** | **119 951,02** | **11 575,11** | **131 526,13** | **-343,16** | **119 607,86** | **59 803,93** | **59 803,93** |  |
| **КР** | **17** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-8 282,45** | **-8 282,45** | **170,47** | **1 254,67** | **20 191,85** | **21 474,30** | **4 689,73** | **5 944,40** | **1 919,71** | **4 024,69** |  |
| **КР** | 17.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | 8 282,45 | 8 282,45 | 5 640,13 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** | 17.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  | 1 282,45 | 12 640,55 | 13 923,00 | 3 947,35 | 5 229,80 | 1 562,41 | 3 667,39 | принято к учету исходя из ранее утвержденного планового значения 2021 года 1282,45т.р., дополнительного значения корректировки 2020 года в размере 2640,13т.р., дополнительного значения 2022 года 1307,22т.р. на общую сумму 5229,80т.р. (2640,13т.р.+1282,45т.р.+1307,22) |
| **КР** | 17.3 | 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 |  |  | 5 828,45 |  | 7 551,30 | 7 551,30 | 714,60 | 714,60 | 357,30 | 357,30 | согласно расчету корректировки |
| **КР** | 17.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 17.5 | Корректировка НВВ в целях исполнения предписания ФАС России | тыс руб |  |  | -17,85 | -27,78 |  |  | 27,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с предписанием Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20 |
|  | **18** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **103 367,28** | **108 614,63** | **118 258,47** | **121 205,69** | **31 766,96** | **153 000,43** | **4 346,57** | **125 552,26** | **61 723,64** | **63 828,62** |  |
|  | **19** | **Тариф** | **руб/м3** | **37,88** | **40,24** | **43,39** | **44,42** |  | **56,33** |  | **46,23** | **45,45** | **47,00** | последний тариф 45,45 руб./м3 |
|  | **20** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **37 984,30** | **37 925,03** | **38 732,58** | **40 033,94** |  | **40 952,97** |  | **39 764,03** | **19 882,01** | **19 882,01** | **103,4%** |
|  | **21** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **124,03** | **121,85** | **124,03** | **124,03** |  | **124,03** |  | **124,03** | **124,03** | **124,03** |  |
|  | **22** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **25 521,49** | **25 937,62** | **26 024,29** | **26 898,67** |  | **27 516,13** |  | **26 717,32** | **26 717,32** | **26 717,32** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4 346,57 | 106,5% | 61 723,63 | 63 828,62 | 125 552,26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - 0,00 | 0,00 | - 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 125 552,26 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,019700** |  |  |  |  | **1,026630** |  |  |  |
|  |  | Индекс изменения количества активов |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,000000** |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **111 619,12** | **111 288,37** | **118 065,50** | **119 920,21** | **5 250,17** | **125 170,36** | **- 317,28** | **119 602,92** | **59 801,46** | **59 801,46** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **83 790,16** | **83 671,19** | **85 440,81** | **88 311,52** | **2 026,58** | **90 338,09** | **- 595,41** | **87 716,11** | **43 858,05** | **43 858,05** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **3 475,92** | **3 749,24** | **7 308,03** | **5 217,79** | **2 858,28** | **8 076,07** | **- 87,18** | **5 130,61** | **2 565,31** | **2 565,31** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **24 353,04** | **23 867,94** | **25 316,66** | **26 390,90** | **365,31** | **26 756,20** | **365,30** | **26 756,20** | **13 378,10** | **13 378,10** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **14,24** | **-** | **-** | **54,76** | **54,76** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **30,61** | **30,39** | **22,49** | **30,82** | **9,92** | **40,73** | **- 25,88** | **4,94** | **2,47** | **2,47** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **5 564,08** | **-** | **-** | **6 260,27** | **6 260,27** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 8 282,45** | **- 8 282,45** | **170,47** | **1 254,67** | **20 191,85** | **21 474,30** | **4 689,73** | **5 944,40** | **1 919,71** | **4 024,69** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **103 367,28** | **108 614,63** | **118 258,47** | **121 205,69** | **31 766,97** | **153 000,43** | **4 346,57** | **125 552,26** | **61 723,64** | **63 828,62** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" г. Березовский (техническая вода) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2021 год** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 14 791,00 | 32 180,00 | 16 286,36 | 14 791,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 16 090,00 | 16 090,00 | учтено в соответствии с расчетом выполненным по методическим указаниям |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 14 791,00 | 32 180,00 | 16 286,36 | 14 791,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 16 090,00 | 16 090,00 |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 14 791,00 | 32 180,00 | 16 286,36 | 14 791,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 16 090,00 | 16 090,00 |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 14 791,00 | 32 180,00 | 16 286,36 | 14 791,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 16 090,00 | 16 090,00 |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 14 791,00 | 32 180,00 | 16 286,36 | 14 791,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 17 389,00 | 32 180,00 | 16 090,00 | 16 090,00 |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **141,35** | **490,25** | **148,79** | **150,06** | **48,70** | **198,76** | **48,69** | **198,75** | **99,38** | **99,38** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **80,44** | **490,25** | **86,68** | **85,87** | **49,13** | **135,00** | **49,12** | **134,99** | **67,50** | **67,50** |  |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **36,94** | **181,53** | **42,32** | **40,03** | **49,43** | **89,46** | **49,43** | **89,46** | **44,73** | **44,73** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,13 | 4,22 | 4,30 | 4,48 | 0,12 | 4,60 | 0,12 | 4,60 | 4,60 | 4,60 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 8,94 | 43,06 | 9,84 | 8,94 | 10,51 | 19,45 | 10,51 | 19,45 | 9,73 | 9,73 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,60 | 1,34 | 0,60 | 0,60 | 0,00 | 0,60 | 0,00 | 0,60 | 0,60 | 0,60 | ДПР удельный расход 0,60 |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **36,94** | **181,53** | **42,32** | **40,03** | **49,44** | **89,46** | **49,43** | **89,46** | **44,73** | **44,73** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,13 | 4,21575 | 4,30 | 4,48 | 0,12 | 4,60 | 0,12 | 4,60 | 4,60 | 4,60 | рассчитано исходя из среднего тарифа по факту 2019 года (4,21575 руб./кВт.ч. без НДС) с учетом индексов Минэкономразвития РФ 104,8% на 2020 год и 104,1% на 2021 год |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 8,94 | 43,06 | 9,84 | 8,94 | 10,51 | 19,45 | 10,51 | 19,45 | 9,73 | 9,73 | рассчитано по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования) |
| **ОР** | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **33,41** | **237,19** | **34,07** | **35,21** | **-0,23** | **34,98** | **-0,23** | **34,98** | **17,49** | **17,49** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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 | 23 991,40 | 24 707,29 | 23 658,46 | 25 285,99 | -168,24 | 25 117,75 | -997,51 | 24 288,48 | 24 288,48 | 24 288,48 |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,12 | 0,80 | 0,12 | 0,12 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,12 | 0,12 | 0,12 |
| **ОР** | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **10,09** | **71,53** | **10,29** | **10,63** | **-0,07** | **10,56** | **-0,07** | **10,56** | **5,28** | **5,28** |
| **ОР** | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **60,91** | **0,00** | **62,11** | **64,19** | **-0,43** | **63,76** | **-0,43** | **63,76** | **31,88** | **31,88** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020 год, 2021 год, 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** | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **60,91** | **0,00** | **62,11** | **64,19** | **-0,43** | **63,76** | **-0,43** | **63,76** | **31,88** | **31,88** |
| **ОР** | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 60,91 |  | 62,11 | 64,19 | -0,43 | 63,76 | -0,43 | 63,76 | 31,88 | 31,88 |
| **НР** | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **31,47** | **0,00** | **0,00** | **14,34** | **14,34** | **14,33** | **14,33** | **7,17** | **7,17** |  |
| **П** | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 31,47 | 0,00 | 0,00 | 14,34 | 14,34 | 14,33 | 14,33 | 7,17 | 7,17 |  |
| **П** | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  | 31,47 |  |  | 14,34 | 14,34 | 14,33 | 14,33 | 7,17 | 7,17 | расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по (формуле 31.1) методических указаний |
| **НР** | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **10,72** | **139,11** | **20,01** | **25,00** | **63,00** | **88,00** | **62,76** | **87,76** | **43,88** | **43,88** |  |
| **НР** | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **22,23** | **22,23** | 20,01 | 25,00 | 63,00 | 88,00 | 62,76 | 87,76 | 43,88 | 43,88 | учтено по ранее утвержденному плану на 2021 год 25т.р. с учетом переноса плана 2022 года 29,96т.р., плана 2023 года 32,80т.р. (25т.р.+29,96т.р.+32,80т.р.) |
| **НР** | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | **-11,51** | **-11,51** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.1 | Арендная плата | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.2 | Налог на землю, (аренда земли) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.3 | Водный налог | тыс руб | **-11,51** | **-11,51** |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 11.2.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.3 | Другие (убытки БКС) | тыс руб |  | **128,39** |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 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** |  |
| **НР** | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **152,06** | **660,83** | **168,80** | **175,06** | **126,04** | **301,10** | **125,78** | **300,84** | **150,42** | **150,42** |  |
| **КР** | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **16,91** | **0,00** | **56,38** | **56,38** | **-105,42** | **-105,42** | **-52,71** | **-52,71** |  |
| **КР** | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  | 38,70 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  | 39,00 | 39,00 | 38,70 | 38,70 | 19,35 | 19,35 | принято к учету исходя из не принятого значения при корректировке 2020 года в размере 38,7т.р. |
| **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 |  |  | 55,61 |  | 17,38 | 17,38 | -144,12 | -144,12 | -72,06 | -72,06 | согласно расчету корректировки |
| **КР** | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **152,06** | **660,83** | **185,71** | **175,06** | **182,41** | **357,47** | **20,37** | **195,43** | **97,71** | **97,71** |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **10,28** | **20,54** | **11,40** | **11,84** |  | **11,11** |  | **6,07** | **6,07** | **6,07** | последний тариф 11,95 руб./м3 |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **33,41** | **237,19** | **34,07** | **35,21** |  | **34,98** |  | **34,98** | **17,49** | **17,49** | **100,0%** |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,12** | **0,80** | **0,12** | **0,12** |  | **0,12** |  | **0,12** | **0,12** | **0,12** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **23 991,40** | **24 707,29** | **23 658,46** | **25 285,99** |  | **25 117,75** |  | **24 288,48** | **24 288,48** | **24 288,48** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 10,86 |  |  | 20,37 | 195,33 | 174,74 | 192,21 | 366,95 |
|  |  |  |  |  |  |  | 11,50 |  |  |  | 195,43 | -77,02 | -94,50 | 171,52 |
|  |  |  |  |  |  |  | 105,9% |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,019700** |  |  |  |  | **1,026630** |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **152,06** | **629,36** | **168,80** | **175,06** | **111,70** | **286,76** | **111,45** | **286,51** | **143,26** | **143,26** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **104,41** | **308,72** | **106,47** | **110,03** | **- 0,73** | **109,30** | **- 0,73** | **109,30** | **54,65** | **54,65** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **10,72** | **139,11** | **20,01** | **25,00** | **63,00** | **88,00** | **62,76** | **87,76** | **43,88** | **43,88** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **36,94** | **181,53** | **42,32** | **40,03** | **49,43** | **89,46** | **49,43** | **89,46** | **44,73** | **44,73** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **31,47** | **-** | **-** | **14,34** | **14,34** | **14,33** | **14,33** | **7,17** | **7,17** |  |
|  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **16,91** | **-** | **56,38** | **56,38** | **- 105,42** | **- 105,42** | **- 52,71** | **- 52,71** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **152,06** | **660,83** | **185,71** | **175,06** | **182,41** | **357,49** | **20,37** | **195,43** | **97,71** | **97,71** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" (сельские поселения) | | | | | | | | | | | |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2020 год** | **2020 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом для МУП Энерго - Сервис** | **Факт МУП Энерго - Сервис** | **Утверждено регулирующим органом для МУП Энерго - Сервис** | **Предложение организации ОАО СКЭК** | **Предложение регулирующего органа с 11.09.2020 по 31.12.2020 (112 дней)** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 11 |  | 12 | 13 | 14 | 16 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 254 272,17 | 205 141,60 | 254 271,99 | 852 378,84 | 59 981,32 | 196 010,40 | 98 005,20 | 98 005,20 |  |
|  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 3 771,50 | 3 771,50 | 3 771,50 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 250 500,49 | 201 370,10 | 250 500,49 | 852 378,84 | 59 981,32 | 196 010,40 | 98 005,20 | 98 005,20 |  |
|  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 248 977,72 | 199 847,33 | 248 977,72 | 822 723,04 | 59 401,06 | 194 114,19 | 97 057,09 | 97 057,09 |  |
|  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 218 230,02 | 188 500,00 | 218 230,02 | 412 881,32 | 56 043,44 | 183 141,95 | 91 570,97 | 91 570,97 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 27 482,55 | 10 349,74 | 27 482,55 | 38 253,07 | 3 062,44 | 10 007,62 | 5 003,81 | 5 003,81 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 3 265,15 | 997,59 | 3 265,15 | 371 588,65 | 295,18 | 964,61 | 482,31 | 482,31 | расчет произведен в соответстии с методическими указаниями с учетом динамики за 3 года |
|  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 1 522,77 | 1 522,77 | 1 522,77 | 29 655,80 | 580,26 | 1 896,21 | 948,11 | 948,11 | по данным ОАО СКЭК на основании сводного водного баланса на 2020 год по котельным сельских поселений |
|  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  |  |  | 852 378,84 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 353,86** | **5 076,65** | **2 394,78** | **19 541,85** | **794,55** | **2 596,48** | **1 298,25** | **1 298,25** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 538,46** | **4 425,76** | **1 565,09** | **12 135,10** | **680,74** | **2 224,56** | **1 112,29** | **1 112,29** |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **91,46** | **58,58** | **88,17** | **1 814,89** | **18,43** | **60,24** | **30,13** | **30,13** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,47 | 4,19 | 4,31 | 4,35 | 4,31 | 4,31 | 4,31 | 4,31 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 20,44 | 13,98 | 20,44 | 417,36 | 4,28 | 13,98 | 6,99 | 6,99 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,08 | 0,07 | 0,08 | 0,49 | 0,07 | 0,07 | 0,07 | 0,07 |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **91,46** | **58,58** | **88,17** | **1 814,89** | **18,43** | **60,24** | **30,13** | **30,13** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,47 | 4,19 | 4,31 | 4,35 | 4,31 | 4,31 | 4,31 | 4,31 | по средневзвешенному тарифу за 2019 год (57482,6/13,980) с учетом индекса роста цен производителя на 2020 (104,8%) |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 20,44 | 13,98 | 20,44 | 417,36 | 4,28 | 13,98 | 6,99 | 6,99 | по фактическому объему потребления КНС п. Колмогорово за 2019 год |
|  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **780,07** | **2 321,67** | **796,20** | **7 847,44** | **504,36** | **1 648,19** | **824,09** | **824,09** | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с параметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 10 269,51 | 30 564,38 | 10 481,88 | 22 550,11 | 21 698,12 | 21 698,12 | 21 698,12 | 21 698,12 |  |
|  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 6,33 | 6,33 | 6,33 | 29,00 | 6,33 | 6,33 | 6,33 | 6,33 | по фактической численности организации, ранее обслуживающей систему ВО сельских поселений |
|  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **235,59** | **701,14** | **240,45** | **2 369,93** | **152,32** | **497,75** | **248,88** | **248,88** | по законодательству 30,2% |
|  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **101,99** | **5,55** | **18,15** | **9,08** | **9,08** |  |
|  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  |  | 58,17 | 4,27 | 13,94 | 6,97 | 6,97 | ФОТ сформирован на основании информации о тарифной ставке рабочего 1 разряда (10303) в соответствии с параметрами отраслевого тарифного соглашения, тарифных коэффициентах, представленных в приложении № 1 к Положению об оплате труда ООО "ТВКХ" |
|  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 296,88 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 | 26 921,74 |  |
|  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел |  |  |  | 0,16 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | учтена численность абон. отдела в доле ВО селькие поселения (18 чел.0,23976\*%) |
|  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  |  | 17,62 | 1,29 | 4,21 | 2,11 | 2,11 | по законодательству 30,2% |
|  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26,20 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  |  |  | 26,20 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, организацией заявлена доля отнесения затрат для г. Березовский |
|  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **431,34** | **1 344,37** | **440,26** | **0,85** | **0,07** | **0,23** | **0,11** | **0,11** |  |
|  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 408,23 | 1 091,60 | 416,67 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 23,11 | 252,77 | 23,59 | 0,85 | 0,07 | 0,23 | 0,11 | 0,11 |  |
| О | 3.10.3.1 | промсанитария, спецодежда, охрана труда | тыс руб | 23,11 |  | 23,59 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.2 | материалы | тыс руб |  | 252,77 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.10.3.3 | электроэнергия (объекты контора, мастерская, адм. здание) | тыс руб |  |  |  | 0,85 | 0,07 | 0,23 | 0,11 | 0,11 | учтены затраты на электроэнергию конторы с. Красноселка, мастерские с. Красноселка, здание базы на ул. Куйбышева по факту 2019 г. в доле услуг ВО с/п (0,23976%) при распределении затрат энергоцеха |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **452,56** | **21,11** | **461,92** | **7 329,00** | **108,73** | **355,33** | **177,67** | **177,67** |  |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  | **5 554,50** |  |  | **0,00** | **0,00** | исключены мероприятия по сельским поселениям |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **452,56** | **21,11** | **461,92** | **1 774,50** | **108,73** | **355,33** | **177,67** | **177,67** |  |
|  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 452,56 | 21,11 | 461,92 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 4.3.2 | Прочие расходы, расходы ООО ТВКХ по тех. обслуживанию | тыс руб |  |  |  | 1 774,50 | 108,73 | 355,33 | 177,67 | 177,67 | учтены расходы , ГСМ, запасные части, охрану труда и ТБ, материалы на ремонт, з/п АУП с отчислениями ООО ТВКХ, распределяемые затраты на охрану абон. отдела и КПП №1 в доле поселений (0,23976%) |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **360,33** | **629,78** | **367,77** | **77,73** | **5,08** | **16,59** | **8,29** | **8,29** |  |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **255,82** | **477,78** | **261,11** | **41,49** | **2,94** | **9,60** | **4,80** | **4,80** | ФОТ сформирован на уровне среднемесячной заработной платы АУП ОАО "СКЭК" на 2020 год, учтенной в смете на ВО г. Кемерово |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 12 920,19 | 24 130,30 | 13 187,40 | 57 625,00 | 55 327,40 | 55 327,40 | 55 327,40 | 55 327,40 |  |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,65 | 1,65 | 1,65 | 0,06 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | учтено по численности АУП в штатном расписании, не отнесенной на конкретный территориальный участок в доле услуг ВО с/п (0,007992%) 181\*0,007992% |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **77,26** | **144,29** | **78,86** | **12,57** | **0,89** | **2,90** | **1,45** | **1,45** | по законодательству 30,2% |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **27,25** | **7,71** | **27,80** | **23,67** | **1,25** | **4,08** | **2,04** | **2,04** |  |
| О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 27,25 | 7,71 | 27,80 | 23,67 | 1,25 | 4,08 | 2,04 | 2,04 | учтен по факту 2019 г. сч.26 "прочие" (195,73 тыс. руб,) и сч. 91 "услуги банка" (6,27 тыс. руб.) в доле ВО сельских поселений (0,007992%) с учетом ИПЦ на 2020 (103%) |
|  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **2,51** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **2,51** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,02** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  |  |  | 0,02 |  |  | 0,00 | 0,00 | отклонено, не предствлен экономически обоснованный размер арендной платы в соответствии с методическими указаниями |
|  | **10** | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **16,35** | **0,00** | **15,79** | **4,66** | **0,20** | **0,66** | **0,33** | **0,33** |  |
|  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 16,25 |  | 15,69 | 4,50 | 0,20 | 0,66 | 0,33 | 0,33 |  |
|  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,10 |  | 0,10 | 0,16 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие | тыс руб | 16,35 |  | 15,79 | 4,66 | 0,20 | 0,66 | 0,33 | 0,33 | по счету 91.02 учтена материальная помощь и оздоровление детей и сотрудников в доле (0,007992%) отнесенной на ВО сельских поселений |
|  | **13** | **Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (дельта Рез)** | **тыс руб** |  |  | **18,29** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **13.1.** | **электроэнергия** | **тыс руб** |  |  | **18,29** |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 370,21** | **5 076,65** | **2 392,28** | **19 546,51** | **794,75** | **2 597,14** | **1 298,58** | **1 298,58** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 355,80 | 5 038,26 | 2 377,74 | 18 866,45 | 787,07 | 2 572,02 | 1 286,02 | 1 286,02 |  |
|  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 14,41 | 38,39 | 14,54 | 680,06 | 7,69 | 25,12 | 12,56 | 12,56 |  |
|  | **16** | **Тариф** | **руб/м3** | **9,46** | **25,21** | **9,55** | **22,93** | **13,25** | **13,25** | **13,25** | **13,25** |  |
|  | 16.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 9,46 | 25,21 | 9,55 | 22,93 | 13,25 | 13,25 | 13,25 | 13,25 |  |
|  | 16.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 9,46 | 25,21 | 9,55 | 22,93 | 13,25 | 13,25 | 13,25 | 13,25 |  |
|  | **17** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 035,89** | **2 799,45** | **1 057,31** | **7 947,10** | **511,57** | **1 671,74** | **835,87** | **835,87** |  |
|  | **18** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **7,98** | **7,98** | **7,98** | **29,22** | **6,39** | **6,39** | **6,39** | **6,39** |  |
|  | **19** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **10 817,59** | **29 234,02** | **11 041,29** | **22 664,56** | **21 809,57** | **21 809,57** | **21 809,57** | **21 809,57** |  |

Приложение № 11 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (с НДС) \* | 41,33 | 49,60 | 49,60 | 54,54 | 54,54 | 56,40 | 54,36 | 56,80 | 56,82 | 59,57 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 34,44 | 41,33 | 41,33 | 45,45 | 45,45 | 47,00 | 45,30 | 47,33 | 47,35 | 49,64 |
| 2. Техническая вода | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители  (без НДС) | 9,70 | 10,86 | 10,86 | 11,95 | 6,07 | 6,07 | 12,17 | 12,83 | 12,83 | 13,23 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Население  (с НДС) \* | 28,56 | 33,72 | 33,72 | 37,08 | 37,08 | 38,34 | 36,04 | 37,20 | 37,21 | 38,45 |
| 3.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 23,80 | 28,10 | 28,10 | 30,90 | 30,90 | 31,95 | 30,03 | 31,00 | 31,01 | 32,04 |

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

».

Приложение № 12 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным

МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа)

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые 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 услуги водоснабжения и водоотведения, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) на питьевую воду и водоотведение на 2021 год поступило от 28.04.2020 № 1770.

По заявлению с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 26.05.2020 № 2346) открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2021 год, оказываемые МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа, включая ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» за № 51 - ВС и ВО.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» в форме муниципального казенного предприятия (далее - МКП «ТЕПЛО») зарегистрировано 27 февраля 2018 г.

Деятельность организация осуществляет на основании Устава, утвержденного распоряжением комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района.

Организация находится по адресу: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З».

Абонентами МКП «ТЕПЛО» на территории Топкинского муниципального округа являются населенные пункты: Верх-Падунское сельское поселение, Зарубинское сельское поселение, Лукошкинское сельское поселение, Осиногривское сельское поселение, Соломинское сельское поселение, Топкинское сельское поселение, Усть-сосновское сельское поселение, Хорошеборское сельское поселение, Черемичкинское сельское поселение, Шишинское сельское поселение, Юрьевское сельское поселение. МКП «ТЕПЛО» оказывает услуги по холодному водоснабжению, водоотведению и по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

В соответствии с постановлением Администрации Топкинского муниципального района от 15.08.2018 г. № 498 гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения определено МКП «ТЕПЛО» на территории сельских поселений Топкинского муниципального округа, в том числе Топкинская роща.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации. На основании распоряжения от 30.06.2018 № 41 комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района закрепляет на праве оперативного управления имущество за МКП «ТЕПЛО» согласно актов приема-передачи муниципального имущества по договорам от 01.08.2018 г. № 36, от 16.08.2018 г. № 36 на срок с момента подписания по 31.12.2019 г. (дополнительным соглашением от 19.04.2019 срок договора продлен до 31.12.2022 г.).

На обслуживании организации находятся следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения:

Таблица 1

Объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения, переданные на праве оперативного управления имуществом



Ранее до 01.08.2018 г. системы водоснабжения и водоотведения эксплуатировались МКП «ЖКХ».

**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, прошиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

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

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоснабжение и водоотведение, принимаемых для корректировки 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. В целях подтверждения расходов регулирующим органом запрашивалась необходимая информация (исх. от 08.05.2020 № М-11-64/1250 -02, от 13.07.2020 № М-10-64/2217-02).

**Оценка финансового состояния организации**

Основным видом деятельности регулируемой организации является оказание услуг в сфере производства, передачи и распределения пара и горячей воды (тепловой энергии), дополнительным видами деятельности является оказание услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

По данным оборотно-сальдовым ведомостям (сч.90.01+сч. 76.06) валовая выручка по начислению за 2019 г. по водоснабжению составила ***16728,81*** тыс. руб. Расходы, подтвержденные данными бухгалтерских регистров (сч. 90.02), составили ***28271,09*** тыс. руб.

В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, заключенные по результатам торгов, статистическая форма 22-ЖКХ, форма 1 - водопровод и др.

Финансовый результат составил по водоснабжению – (-***11542,28***) тыс. руб.

По данным оборотно-сальдовым ведомостям (сч.90.01+сч. 76.06) валовая выручка по начислению за 2019 г. по водоотведению составила ***2245,98*** тыс. руб. Расходы, подтвержденные данными бухгалтерских регистров (сч. 90.02), составили ***3414,96*** тыс. руб.

В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, заключенные по результатам торгов, статистическая форма 22-ЖКХ, форма 1 – водопровод, форма 1- канализация и др.

Финансовый результат составил по водоотведению – ***(-1168,98***) тыс. руб.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки за 2019-2021 годы, 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**

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) на питьевую воду и водоотведение на 2021 год поступило от 28.04.2020 № 1770.

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

- водоснабжение - 22905,05 тыс. руб., тариф с 01.01.2021 по 31.12.2021 – 120,25 руб./м3;

- водоотведение - 2413,34 тыс. руб., тариф с 01.01.2021 по 31.12.2021 – 66,25 руб./м3.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 494 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 495 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» на период с 01.01.2020 по 31.12.2022:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения, водоотведения;

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

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

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

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 7667,57 | х | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 28,51 | 3,06 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 1874,85 | х | 0,00 | х | 0,00 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 0,00 |

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

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:

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

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2021 год в размере 7871,76 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 7667,57 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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



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.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 7667,57 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 год -103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме 7871,76 тыс. руб.

ОР2021 = 7667,57 х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 7871,76 тыс. руб.

Изменение затрат по отношению к утвержденным РЭК Кузбасса составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 5844,59 тыс. руб.

**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.

Регулирующим органом расходы на электрическую энергию утверждены на 2021 год в размере **9494,57** тыс. руб.:

-электроэнергия по уровню напряжения НН (0,4 кВ и ниже**) 9163,71** тыс. руб. в объеме 1438,47 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 6,37 руб./кВт\*час;

-электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ ) **330,86** тыс. руб. в объеме 76,22 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,34 руб./кВт\*час.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере **10488,55 тыс. руб.:**

**-**электроэнергия по уровню напряжения НН (0,4 кВ и ниже) **10136,38** тыс. руб. в объеме 1601,83 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 6,33 руб./кВт\*час;

-электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ ) **352,17** тыс. руб. в объеме 80,19 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,39 руб./кВт\*час.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения НН, по уровню напряжения СН-2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2019 год с указанием объектов потребления и точек поставки.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **9234,33 тыс. руб.:**

**-**электроэнергия по уровню напряжения НН (0,4 кВ и ниже) **8906,79** тыс. руб. в объеме 1407,52 тыс. кВт в год рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 3,06 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 6,33 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%);

-электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ ) **327,54** тыс. руб. в объеме 74,58 тыс. кВт в год, рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 3,06 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 4,39 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%).

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК Кузбасса составило 260,24 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 1254,22 тыс. руб.

**Амортизация**

Амортизациярегулирующим органом на 2021 год не утверждена.

Организацией в целях корректировки затраты предложены в размере **2412,26** тыс.руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на 2021 год отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 п.2 пп.3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежат амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ).

Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Изменение затрат по отношению к утвержденным РЭК Кузбасса составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону снижения затрат от предложенных организацией составило 2412,26 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 МКП «ТЕПЛО» утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **1432,16** тыс. руб., в том числе расходы по водному налогу *508,16* тыс. руб., налогу на имущество *910,44* тыс. руб., расходы на реагенты *13,56* тыс. руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере **15086,38** тыс. руб., в том числе:

- водный налог -501,37 тыс. руб.;

- расходы налогу на имущество – 925,73 тыс. руб.;

- расходы на транспортный налог - 0,21 тыс. руб.;

- расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов – 13644,90 тыс. руб.;

- расходы на реагенты – 14,16 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены: расчет платы за водопользование за 2019 год, декларации по водному налогу за 2019 год, расчет налога на имущество, расчет транспортного налога, расчет размера недополученных доходов.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2535,01*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 1102,85 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 12551,37 тыс. руб.), в том числе:

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.

Затраты по статье регулирующим органом утверждены на 2021 год в размере **1418,60** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **1427,32** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме **1414,95** тыс. руб. (отклонение в сторону снижения затрат от предложенных организацией составило 12,37 тыс. руб., уменьшения затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,65 тыс. руб.), в том числе:

- водный налог – **497,80** тыс. руб., расчет представлен в таблице 3:

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| водный налог |  | Утверждено на 2021г. | Предложение организации на 2021г. | Предложение РЭК Кузбасса |
| подъем воды | м3 |  | 519 247 | 515 547 |
| налоговая ставка | руб |  | 330 | 330 |
| Коэф. п.1.1 ст. 333.12 НК РФ |  |  | 2,66 | 2,66 |
| Коэф. п.4 ст. 333.12 НК РФ | по НК |  | 1,1 | 1,1 |
| **Сумма налога** | **тыс.руб.** | **508,16** | **501,37** | **497,80** |

В соответствии с налоговой декларацией у организации отсутствует лицензия на водопользование.

- расходы налогу на имущество – 917,05 тыс. руб., расчет представлен в таблице 4:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| налог на имущество |  | Утверждено на 2021г. | Предложение организации на 2021г. | Предложение РЭК Кузбасса на 2021 год (корр.) |
| остат ст-ть имущества на начало года | руб. |  | 43 072 860 | 42 887 171 |
| остат ст-ть имущества на конец года | руб. |  | 41 084 516 | 40 481 070 |
| среднегодовая ст-ть | руб. |  | 42 078 688 | 41 684 121 |
| налоговая ставка |  |  | 2,2 | 2,2 |
| **Сумма налога** | **тыс. руб.** | **963,08** | **925,73** | **917,05** |

- расходы на транспортный налог - 0,09 тыс. руб. Организация предлагает учесть затраты на снегоход и погрузчик, приобретенные в 2019 году, расчет представлен в таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Транспортный налог предложение организации на 2021 год | | |  |  |
| 1) СНЕГОХОД POLARIS WIDETRAK LX 42 КО 8609 | | | |  |
| Налоговая база 85,0 |  |  |  |  |
| Налоговая ставка 35,0 |  |  |  |  |
| Сумма налога в 2021 г. составит 85 \* 35 = 2 975 р. | |  |  |  |
| В доле на водоснабжение (0,04) 119,0 р. |  |  |  |  |
| 2) TLB 825-RM 42 КО 8603 | | | |  |
| Налоговая база 93,0 |  |  |  |  |
| Налоговая ставка 25,0 |  |  |  |  |
| Сумма налога в 2021 г. составит 93 \* 25 = 2 325 р. | |  |  |  |
| В доле на водоснабжение (0,04) 93,0 р. |  |  |  |  |

Предложение учтено только по погрузчику, транспортный налог по снегоходу не учен, так как не является объектом по обслуживанию систем водоснабжения.

По статье **«Реагенты»**

Затраты по статье регулирующим органом утверждены на 2021 год в размере **13,56** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **14,16** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме **13,22** тыс. руб. (отклонение в сторону уменьшение затрат от предложенных организацией составило -0,94 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,34 тыс. руб.).

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье гипохлорит натрия в количестве ***0,25*** т***.*** по цене ***57577,08*** руб./т.

Регулятором объемы гипохлорит натрия приняты согласно представленному расчету организации в количестве **0,25** т. Предложенная организацией цена отклонена регулятором вследствие отсутствия обоснование роста цены на реагент в материалах дела, не представлены дополнительные соглашения по договору о росте цены на реагенты. Также следует отметить, что, согласно договору, цена за реагенты включает и доставку реагентов в организацию.

Цена на реагентрегулятором учтена в размере **53750** тыс. руб. с доставкой согласно договору № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. с ООО Компания «Химкомпонент». Учтенная цена не превышает среднерыночной цены по организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях хозяйствования, согласно проведенному сравнительному анализу РЭК Кузбасса. Сравнительный анализ прилагается.

Таблица 6

Сравнительный анализ стоимости реагента гипохлорит натрия А, руб./т



По статье **«Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или)** **недополученных доходов»**

Согласно п. 12 Методических указаний 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 (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются 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.

Затраты по статье регулирующим органом не утверждались на 2021 год.

Предприятием в целях корректировки заявлены экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования, в размере **13644,90** тыс. руб. Расчета под данную статью в материалах тарифного дела нет. Согласно п. 91 Методических указаний, экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования, учитываются при расчете размера корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В следствии чего анализ заявленной суммы регулятором проведен ниже при расчете размера 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.

По статье **«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

Недополученные доходы прошлых периодов регулирования регулирующим органом на 2021 год не утверждались.

В процессе экспертизы материалов дела был сделан вывод, о том, что организация заявляет недополученные доходы в размере 2484,88 тыс. руб. (сумму организация указала при расчете тарифа в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42. в колонке факт 2019 года).

В процессе экспертизы определены недополученные доходы за 2019 год в сумме **2254,12** тыс. руб.

Расчет предложения организации и расчет регулятора представлен в таблице 7:

Таблица 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расчет недополученных доходов за 2019г.** |  |  |  |  |
| Показатель, услуга | отпущено воды потребителям, утверждено РЭК на 2019г. | отпущено воды потребителям факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср. тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| Предложение организации, водоснабжение населенные пункты Топкинского р-на | 399 947,80 | 346 806,60 | 46,76 | 2484,88 |
| показатель, услуга | отпущено воды на потребительский рынок, утверждено РЭК на 2019г. | отпущено воды на потребительский рынок, факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср. тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| Предложение РЭК Кузбасса, водоснабжение населенные пункты Топкинского р-на | 361 576,80 | 313 370,60 | 46,76 | 2254,12 |
| **Сумма недополученных доходов за 2019 год, предложение РЭК Кузбасса учесть в 2021 году, тыс. руб.** |  |  |  | **2254,12** |

Недополученные доходы прошлых периодов регулирования учтены по расчету регулятора в размере **2254,12** тыс. руб.: из них учтено при корректировке тарифов в 2021 году 1106,84 тыс.руб., 1147,28 тыс.руб. будет учтено в 2022 году.

Отклонение в сторону увеличения затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1106,84 тыс. руб., снижение затрат от предложенных организацией составило 1378,04 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E55874B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB5A171C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоснабжение нормативный уровень прибыли установлен для организации 0 %.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены**.**

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) Основ ценообразования.

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

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. [Постановления](consultantplus://offline/ref=961617445FA63C512D524E6F93777FF82B02B48A9ED3482079873137FDAF92B2733090D2AA895FC78347712FF408711B234E2EDD1CA4DC1Fn9D2L) Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

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

Организация является муниципальным унитарным предприятием, показатель равен 0 %.

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

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

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.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения на 2020-2022 годы для МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) не утверждалась.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель равен нулю.

**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**

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)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) 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 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 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%.

Проанализировав представленные материалы (том 1 с. 5-17) тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно показатель -2 в отношении МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения представлены в таблице:

Таблица 8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План  2019 год | Факт  2029 год |
| 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) | 8,00 | 8,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8,00 | 8,00 |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 |

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов**

*** -*** 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.

На 2021 год расходы по данной статье не утверждены.

Организацией показатель не заявлен.

**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**

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)](#Par2) 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)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

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

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где: - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) по холодному водоснабжению представлен в таблице 9,10:

Таблица 9

**Расчет размера** **корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа)**



Таблица 10

**Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)**



Расчет затрат к снятию на покупную электрическую энергию за 2019 год представлен в таблице 11:

Таблица 11



Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, в сторону уменьшения за 2019 год составил **1187,52** тыс. руб. (**1093,09** тыс. руб. плюс **94,43** тыс. руб.).

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения на 2021 год составляет:**

**НВВ2021= 7871,76+2535,01+9234,33-1187,52=18453,58 тыс. руб.,**

**в том числе с календарной разбивкой:**

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 9226,79 тыс. руб.,

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 9226,79 тыс. руб.

Валовая выручка распределена по периодам равномерно исходя из неизменного тарифа на уровне декабря прошлого года, в первом полугодии 2021 года.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 344,91 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило 23249,96 тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоснабжению (питьевая вода)**

Предприятием на 2021 год предложен объем поднятой воды – 519247,00 м3, поданной воды в сеть – 488804,00 м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды 5000,00 м3. Расходы воды на нужды предприятия 25443,00 м3, в том числе на промывку сетей – 16044,00 м3, прочие 9399,00 м3. Уровень потерь 141997,40 м3 (29,05 %). Отпущено воды по категориям потребителей 346806,60 м3, в том числе на потребительский рынок 313370,60 м3 (населению – 287334,83 м3, бюджетным организациям – 12152,22 м3, прочим потребителям – 13883,55 м3) и на собственные нужды производства 33436,00 м3.

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.

Таким образом, всоответствии с пунктом 4 Приказа Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, предлагается принять на 2021 год объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей в размере 346806,60 м3, с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 173403,30 м3, в том числе на потребительский рынок 156685,30 м3;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 173403,30 м3, в том числе на потребительский рынок 156685,30 м3.

Расчет объемов отпущенной воды по категориям потребителей представлен в таблице 12:

Таблица 12



При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

Учитывая, что показатель «потери воды» является долгосрочным параметром регулирования и установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 494 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа)» на уровне 28,51 % (138297,40 м3) на 2021 год. Соответственно подано воды в сеть принимается на уровне 485104,00 м3.

На собственные нужды производства объемы приняты в размере 33436,00 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Расходы на коммунально-бытовые нужды учтены в размере 5000,00 м3 согласно представленного расчета. Расходы воды на нужды предприятия 25443,00 м3, в том числе на промывку сетей – 16044,00 м3, прочие 9399,00 м3 учтены по предложению организации согласно представленного расчета. Таким образом, объемы отпущенной воды в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Подано воды, м3 | Потери, м3 | Отпущено питьевой воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные организации | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 495770,00 | 141349 | 290242,00 | 13121,00 | 17336,00 | 33722,00 | 354421,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 488804,00 | 141997,40 | 287334,83 | 12152,22 | 13883,55 | 33436,00 | 346806,60 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 485104,00 | 138297,40 | 287334,83 | 12152,22 | 13883,55 | 33436,00 | 346806,60 |

Предложение организации по объемам отпущенной воды по категориям потребителей воды учтено в полном размере по предлагаемым расчетам объемов реализации воды, представленных в материалах тарифного дела.

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

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***173403,30*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***173403,30*** м3.

**«Водоотведение»**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

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:

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

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2021 год в размере 1924,78 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 1874,85 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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



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.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 1874,85 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 год -103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме 1924,78 тыс. руб.

ОР2021 = 1874,85 х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 1924,78 тыс. руб.

Изменение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 622,06 тыс. руб.

**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.

Затраты по статье регулирующим органом не утверждались на 2021 год.

Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

**Амортизация**

Затраты регулирующим органом на 2021 год не утверждались.

Организацией в целях корректировки затраты предложены в размере **656,18** тыс.руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на 2021 год отклонены. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 п.2 пп. 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ).

Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Изменение затрат по отношению к утвержденным РЭК Кузбасса составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 656,18 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 МКП «ТЕПЛО» утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **173,52** тыс. руб., в том числе расходы по налогу на имущество – *173,52* тыс.руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере **1308,62** тыс. руб., в том числе:

- расходы налогу на имущество – 177,28 тыс. руб.;

- расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов – 1131,33 тыс.руб.

В качестве обоснования представлены: расчет налога на имущество и декларация по налогу на имущество за 2019 год, расчет размера недополученных доходов.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***842,05*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 668,53 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 466,57 тыс. руб.), в том числе:

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.

Затраты по статье регулирующим органом утверждены на 2021 год в размере **173,52** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **177,28** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме **175,81** тыс. руб. (отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило -1,47 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2,29 тыс. руб.), в том числе:

- расходы налогу на имущество – **175,81** тыс. руб., расчет представлен в таблице 14:

Таблица 14

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **НАЛОГИ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ, ВКЛЮЧАЕМЫЕ** | | | | | |
| **В ЗАТРАТЫ НА ВОДООТВЕДЕНИЕ НА 2021г.** | | | | | |
| № | Налоги | Ед. | Утверждено на 2021г. | Предложение организации на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| 1 | Налог на имущество | тыс. руб. | 173,52 | 177,28 | 175,81 |
| **Итого** | | **тыс. руб.** | **173,52** | **177,28** | **175,81** |
|  |  |  |  |  |  |
| налог на имущество | |  | Утверждено на 2021г. | Предложение организации на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| остат ст-ть имущества на начало года | | руб. |  | 8 344 649 | 8 319 253 |
| остат ст-ть имущества на конец года | | руб. |  | 7 771 877 | 7 663 069 |
| среднегодовая ст-ть | | руб. |  | 8 058 263 | 7 991 161 |
| налоговая ставка | |  |  | 2,2 | 2,2 |
| **Сумма налога** | | **тыс. руб.** | **173,52** | **177 281,78** | **175 805,54** |

По статье **«Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов»**

Согласно п. 12 Методических указаний 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 (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются 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.

Затраты по статье регулирующим не утверждались на 2021 год.

Предприятием в целях корректировки согласно представленному расчету предложены затраты в размере **1131,33** тыс. руб., организацией заявлены экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования.

Расчета под данную статью в материалах тарифного дела нет. Согласно п. 91 Методических указаний, экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования, учитываются при расчете размера корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В следствии чего анализ заявленной суммы регулятором проведен ниже при расчете размера 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.

По статье **«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

Недополученные доходы прошлых периодов регулирования регулирующим органом на 2021 год не утверждались.

В процессе экспертизы материалов дела был сделан вывод, о том, что организация заявляет получение недополученных доходов в размере **736,79** тыс. руб. (сумму организация указала при расчете тарифа в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42. в колонке факт 2019 года).

В процессе экспертизы регулирующим определены недополученные доходы за 2019 год в сумме **736,79** тыс. руб.

Расчет предложения организации и расчет регулятора представлен в таблице 15:

Таблица 15

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатель, услуга | принято сточных вод от потребителей, утверждено РЭК на 2019г. | принято сточных вод от потребителей факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср. тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| водоотведение населенные пункты Топкинского р-на | 92 732,00 | 68 007,55 | 29,80 | 736,79 |
| показатель, услуга | принято сточных вод от потребителей потребительского рынка, утверждено РЭК на 2019г. | принято сточных вод от потребителей потребительского рынка, факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср. тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| Расчет РЭК, водоотведение населенные пункты Топкинского р-на | 92 732,00 | 67 538,55 | 29,80 | 750,76 |
| **Сумма недополученных доходов за 2019, предложение РЭК Кузбасса учесть в 2021 году, тыс. руб.** |  |  |  | **736,79** |

Предложение организации учтено в размере **736,79** тыс. руб.: из них учтено при корректировке тарифов в 2021 году 666,24 тыс.руб., 70,55 тыс.руб. будет учтено в 2022 году.

Отклонение в сторону увеличения затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 666,24 тыс. руб., изменение затрат от предложенных организацией составило 0,00 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E55874B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB5A171C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение нормативный уровень прибыли установлен для организации 0 %.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены**.**

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) Основ ценообразования.

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

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. [Постановления](consultantplus://offline/ref=961617445FA63C512D524E6F93777FF82B02B48A9ED3482079873137FDAF92B2733090D2AA895FC78347712FF408711B234E2EDD1CA4DC1Fn9D2L) Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

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

Организация является муниципальным унитарным предприятием, показатель равен 0 %.

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

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

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.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2020-2022 годы для МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) не утверждалась.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель равен нулю.

**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**

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)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) 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 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 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%.

Проанализировав представленные материалы (том 1 с. 5-17) тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно показатель -2 в отношении МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоотведения представлены в таблице:

Таблица 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2019 год | Факт 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Показатели качества очистки сточных вод | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов**

*** -*** 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.

На 2021 год расходы по данной статье не утверждены.

Организацией показатель не заявлен.

**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**

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)](#Par2) 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)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

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

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) по водоотведению представлен в таблице 17:

Таблица 17



Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2019 год составил **763,34** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2021 год составляет:**

**НВВ2021= 1924,78+842,05-763,34=2003,49 тыс. руб.**

**в том числе с календарной разбивкой:**

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 1001,74 тыс. руб.,

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 1001,74 тыс. руб.

НВВ по периодам календарной разбивки сформирована равномерно без роста тарифа на уровне утвержденного тарифа по состоянию на 31.12.2020.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 94,81 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило 2508,15 тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоотведению**

Предприятием на 2021 год предложен объем пропущенных сточных вод – 70640,47 м3. Расходы на хозяйственные нужды 2544,00 м3. Принято сточных вод по категориям потребителей 68099,25 м3, в том числе на потребительский рынок 67538,55 м3 (население – 58188,86 м3, бюджетные организации – 6979,05 м3, прочие потребители – 2370,64 м3), собственные нужды 561,00 м3.

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.

Таким образом, всоответствии с пунктом 4 Приказа Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, предлагается принять на 2021 год объем принятых сточных вод по категориям потребителей в размере 68099,55 м3, с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 34049,78 м3, в том числе на потребительский рынок 33769,28 м3;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 34049,78 м3, в том числе на потребительский рынок 33769,28 м3.

Расчет объемов пропущенных сточных вод по категориям потребителей представлен в таблице 18:

Таблица 18



При определении темпа изменения принятых стоков за 2016-2019 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) принятых стоков не должен превышать 5 процентов в год.

На собственные нужды производства объемы приняты в размере 561,00 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Хозяйственные нужды организации приняты в размере 2544,00 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Таким образом, объемы принятых сточных вод в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Пропущено сточных вод, м3 | Хозяйственные нужды, м3 | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные организации | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 75 503,00 | 2 544,00 | 57 581,00 | 11 542,00 | 3 275,00 | 561,00 | 72 959,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 70 640,47  (посчитано организацией не корректно) | 2 544,00 | 58 188,86 | 6 979,05 | 2 370,64 | 561,00 | 68 099,55 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 70 643,55 | 2 544,00 | 58 188,86 | 6 979,05 | 2 370,64 | 561,00 | 68 099,55 |

Предложение организации по объемам пропущенных сточных вод учтено по предлагаемым объемам принятых сточных вод, представленных в материалах тарифного дела.

По расчету регулирующего органа планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***34049,78*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***34049,78*** м3.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

base_1_278584_524,

где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2021 по 31.12.2021 приведенные таблицы 20.

Таблица 20

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа)

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 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 53,21 | 0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 53,21 | 0 |
| 2. Водоотведение | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 29,42 | 0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 29,42 | 0 |

Приложение № 13 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Производственная программа**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского**

**муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652305, Кемеровская область,  г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З» |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 2020 г. | 263,25 | Повышение надежности систем жизнеобеспечения, повышение качества коммунальных услуг, экономия топливно-энергетических ресурсов | - | - |
| 1.2. | 2021 г. | 270,26 | - | - |
| 1.3. | 2022 г. | 278,26 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Ремонт канализацион-ных сетей | 2020 г. | - | - | - | - |
| 2.2. | 2021 г. | - | - | - |
| 2.3. | 2022 г. | - | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 263107 | 263107 | 257774 | 257774 | 263107 | 263107 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 | 12722 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 | 8 022 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 4 700 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 247885 | 247885 | 242552 | 242552 | 247885 | 247885 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 70675 | 70675 | 69149 | 69149 | 70675 | 70675 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 177211 | 177211 | 173403 | 173403 | 177211 | 177211 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 160350 | 160350 | 156685 | 156685 | 160350 | 160350 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 145121 | 145121 | 143667 | 143667 | 145121 | 145121 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 15229 | 15229 | 13018 | 13018 | 15229 | 15229 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 16861 | 16861 | 16718 | 16718 | 16861 | 16861 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 37752 | 37752 | 35322 | 35322 | 37752 | 37752 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 | 1272 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 36480 | 36480 | 34050 | 34 050 | 36480 | 36480 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 36199 | 36199 | 33769 | 33769 | 36199 | 36199 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 28790 | 28790 | 29094 | 29094 | 28790 | 28790 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 7409 | 7409 | 4675 | 4675 | 7409 | 7409 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 | 281 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 8897,74 | 9429,36 | 9226,79 | 9226,79 | 9399,25 | 10033,65 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 1073,22 | 1073,22 | 1001,74 | 1001,74 | 1049,15 | 1092,19 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 10,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 31,01 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | 28,51 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,51 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность 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) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8,00 | 8,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 28,51 | 28,51 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 3,06 | 3,06 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,00 | 0,00 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2018-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 57,63 |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2019 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Ремонт сетей холодного водоснабжения питьевой водой | 0,00 |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 14 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП ТЕПЛО ВС сельские поселения | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 589 888,80 | 544 833,00 | 526 213,00 | 526 213,00 | -6 966,00 | 519 247,00 | -10 666,00 | 515 547,00 | 257 773,50 | 257 773,50 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 5 000,00 | 5 124,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 25 443,00 | 25 370,00 | 25 443,00 | 25 443,00 | 0,00 | 25 443,00 | 0,00 | 25 443,00 | 12 721,50 | 12 721,50 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 16 044,00 | 16 044,00 | 16 044,00 | 16 044,00 | 0,00 | 16 044,00 | 0,00 | 16 044,00 | 8 022,00 | 8 022,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 9 399,00 | 9 326,00 | 9 399,00 | 9 399,00 | 0,00 | 9 399,00 | 0,00 | 9 399,00 | 4 699,50 | 4 699,50 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 559 445,80 | 514 339,00 | 495 770,00 | 495 770,00 | -6 966,00 | 488 804,00 | -10 666,00 | 485 104,00 | 242 552,00 | 242 552,00 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 159 498,00 | 167 532,40 | 141 349,00 | 141 349,00 | 648,40 | 141 997,40 | -3 051,60 | 138 297,40 | 69 148,70 | 69 148,70 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 28,51 | 32,57 | 28,51 | 28,51 | -9,31 | 29,05 | 28,61 | 28,51 | 28,51 | 28,51 | согласно утвержденным параметрам |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 399 947,80 | 346 806,60 | 354 421,00 | 354 421,00 | -7 614,40 | 346 806,60 | -7 614,40 | 346 806,60 | 173 403,30 | 173 403,30 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 361 576,80 | 313 370,60 | 320 699,00 | 320 699,00 | -7 328,40 | 313 370,60 | -7 328,40 | 313 370,60 | 156 685,30 | 156 685,30 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 340 430,90 | 287 334,83 | 290 242,00 | 290 242,00 | -2 907,17 | 287 334,83 | -2 907,17 | 287 334,83 | 143 667,42 | 143 667,42 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 12 478,00 | 12 152,22 | 13 121,00 | 13 121,00 | -968,78 | 12 152,22 | -968,78 | 12 152,22 | 6 076,11 | 6 076,11 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 8 667,90 | 13 883,55 | 17 336,00 | 17 336,00 | -3 452,45 | 13 883,55 | -3 452,45 | 13 883,55 | 6 941,78 | 6 941,78 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 38 371,00 | 33 436,00 | 33 722,00 | 33 722,00 | -286,00 | 33 436,00 | -286,00 | 33 436,00 | 16 718,00 | 16 718,00 | по предложению организации согласно представленного расчета по факту 2019 года |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **18 701,56** | **29 861,35** | **18 205,05** | **18 798,49** | **9 530,41** | **28 058,64** | **-264,23** | **18 534,26** | **9 267,13** | **9 267,13** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **15 449,00** | **15 598,79** | **14 134,62** | **14 642,22** | **4 970,17** | **19 612,39** | **-260,58** | **14 381,64** | **7 190,82** | **7 190,82** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **9,48** | **5,37** | **13,08** | **13,56** | **0,60** | **14,16** | **-0,34** | **13,22** | **6,61** | **6,61** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 9,48 | 5,37 | 13,08 | 13,56 | 0,60 | 14,16 | -0,34 | 13,22 | 6,61 | 6,61 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т. | 0,25 | 0,10 | 0,25 | 0,25 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,25 | 0,12 | 0,12 | принято согласно расчета организации |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т. | 38 517,95 | 53 750,08 | 53 173,75 | 55 141,18 | 2 435,90 | 57 577,08 | -1 391,18 | 53 750,00 | 53 750,00 | 53 750,00 | цена учтена согласно договора № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. С ООО Компания " Химкомпонент", экономически обоснованного роста цены на реагенты в материлах дела нет, нет доп.соглашения о росте цены на реагенты. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **9 723,85** | **9 632,65** | **9 120,62** | **9 494,57** | **993,98** | **10 488,55** | **-260,24** | **9 234,33** | **4 617,17** | **4 617,17** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,02 | 5,88 | 6,02 | 6,27 | 5,94 | 6,24 | 7,99 | 6,23 | 6,23 | 6,23 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 615,06 | 1 638,84 | 1 514,69 | 1 514,69 | 167,33 | 1 682,02 | -32,59 | 1 482,11 | 741,05 | 741,05 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,89 | 3,19 | 3,06 | 3,06 | -24,02 | 3,44 | 3,06 | 3,06 | 3,06 | 3,06 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **9 414,07** | **9 309,22** | **8 802,79** | **9 163,71** | **972,67** | **10 136,38** | **-256,92** | **8 906,79** | **4 453,40** | **4 453,40** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,13 | 5,96 | 6,12 | 6,37 | -0,04 | 6,33 | -0,04 | 6,33 | 6,33 | 6,33 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена по факту 2019 г. не выше с учетом индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 535,15 | 1 560,71 | 1 438,47 | 1 438,47 | 163,36 | 1 601,83 | -30,95 | 1 407,52 | 703,76 | 703,76 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **309,78** | **323,43** | **317,83** | **330,86** | **21,31** | **352,17** | **-3,32** | **327,54** | **163,77** | **163,77** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,88 | 4,14 | 4,17 | 4,34 | 0,05 | 4,39 | 0,05 | 4,39 | 4,39 | 4,39 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена по факту 2019 г. не выше с учетом индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 79,91 | 78,13 | 76,22 | 76,22 | 3,97 | 80,19 | -1,64 | 74,58 | 37,29 | 37,29 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 448,14** | **2 025,07** | **1 900,45** | **1 951,06** | 1 512,92 | **3 463,98** | 0,00 | **1 951,06** | **975,53** | **975,53** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 179,45 | 21 973,42 | 14 664,00 | 15 054,50 | 7 585,89 | 22 640,39 | 0,00 | 15 054,50 | 15 054,50 | 15 054,50 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 13,44 | 7,68 | 10,80 | 10,80 | 1,95 | 12,75 | 0,00 | 10,80 | 10,80 | 10,80 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **739,34** | **607,28** | **573,94** | **589,22** | 456,90 | **1 046,12** | 0,00 | **589,22** | **294,61** | **294,61** |
| **ОР** |  | **3.10** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **526,78** | **559,73** | **1 192,50** | **1 224,26** | **-829,13** | **395,13** | **0,00** | **1 224,26** | **612,13** | **612,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 394,39 | 270,01 | 570,98 | 586,18 | -454,69 | 131,49 | 0,00 | 586,18 | 293,09 | 293,09 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 530,60 | 30 406,53 | 21 876,48 | 22 459,05 | 20 762,15 | 31 307,14 | 0,00 | 22 459,05 | 22 459,05 | 22 459,05 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 1,87 | 0,74 | 2,18 | 2,18 | -1,83 | 0,35 | 0,00 | 2,18 | 2,18 | 2,18 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 119,10 | 80,68 | 172,43 | 177,03 | -137,32 | 39,71 | 0,00 | 177,03 | 88,51 | 88,51 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 13,29 | 209,04 | 449,09 | 461,05 | -237,12 | 223,93 | 0,00 | 461,05 | 230,52 | 230,52 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  | 4,88 | 449,09 | 461,05 | -455,82 | 5,23 | 0,00 | 461,05 | 230,52 | 230,52 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | материалы | тыс руб |  | 0,31 |  |  | 0,33 | 0,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 200,62 |  |  | 214,91 | 214,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | охрана труда | тыс руб | 13,29 | 0,28 |  |  | 0,30 | 0,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | услуги связи | тыс руб |  | 2,95 |  |  | 3,16 | 3,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | услуги гаража | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **2 001,42** | **2 768,69** | **1 334,02** | **1 369,55** | **2 834,90** | **4 204,45** | **0,00** | **1 369,55** | **684,77** | **684,77** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 201,21 | 3,69 |  |  | 98,73 | 98,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 1 647,94 | 1 955,16 | 1 211,68 | 1 243,94 | 850,43 | 2 094,37 | 0,00 | 1 243,94 | 621,97 | 621,97 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 152,27 | 809,84 | 122,35 | 125,60 | 1 885,75 | 2 011,35 | 0,00 | 125,60 | 62,80 | 62,80 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | охрана труда | тыс руб | 152,27 | 27,14 | 122,35 | 125,60 | -96,53 | 29,07 | 0,00 | 125,60 | 62,80 | 62,80 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | прочие ( материалы, вывоз мусора, прочие расходы и услуги) | тыс руб |  | 282,49 |  |  | 302,60 | 302,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | услуги производственного характера | тыс руб |  | 379,15 |  |  | 1 550,00 | 1 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 59,12 |  |  | 63,33 | 63,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | услуги связи | тыс руб |  | 1,37 |  |  | 1,47 | 1,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | транспортные расходы(ремонт тс, тех. обслуживание) | тыс руб |  | 60,57 |  |  | 64,88 | 64,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 623,18** | **9 495,56** | **1 760,67** | **1 807,56** | **2 091,09** | **3 628,39** | **0,00** | **1 807,56** | **903,78** | **903,78** |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **350,60** | **1 162,91** | **263,25** | **270,26** | **234,80** | **234,80** | **0,00** | 270,26 | **135,13** | **135,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **1 272,58** | **7 632,83** | **1 480,63** | **1 520,06** | **1 854,61** | **3 374,67** | **0,00** | **1 520,06** | **760,03** | **760,03** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 1 272,58 | 3 065,87 | 1 480,63 | 1 520,06 | 34,61 | 1 554,67 | 0,00 | 1 520,06 | 760,03 | 760,03 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 4 566,96 |  | 0,00 | 1 820,00 | 1 820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **436,41** | **12,90** | **13,24** | 1,29 | **14,53** | 0,00 | 13,24 | **6,62** | **6,62** |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 14 945,30 | 17 914,00 | 18 391,05 | -2 250,12 | 16 140,93 | 0,00 | 18 391,05 | 18 391,05 | 18 391,05 |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  | 2,43 | 0,06 | 0,06 | 0,02 | 0,08 | 0,00 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **263,41** | **3,90** | **4,00** | 0,39 | **4,39** | 0,00 | 4,00 | **2,00** | **2,00** |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **1 125,27** | **954,93** | **905,99** | **930,11** | **48,17** | **978,28** | **0,00** | **930,11** | **465,06** | **465,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **719,95** | **663,25** | **596,03** | **611,91** | 58,29 | **670,20** | **0,00** | 611,91 | **305,95** | **305,95** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 31 085,90 | 32 134,21 | 26 141,79 | 26 837,95 | 6 209,29 | 33 047,24 | 0,00 | 26 837,95 | 26 837,95 | 26 837,95 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,93 | 1,72 | 1,90 | 1,90 | -0,21 | 1,69 | 0,00 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **217,42** | **193,02** | **180,00** | **184,80** | 17,60 | **202,40** | 0,00 | 184,80 | **92,40** | **92,40** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **187,90** | **98,66** | **129,95** | **133,41** | **-27,73** | **105,68** | **0,00** | **133,41** | **66,71** | **66,71** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 187,90 | 98,66 | 129,95 | 133,41 | -27,73 | 105,68 | 0,00 | 133,41 | 66,71 | 66,71 |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **66,42** | **2 390,90** | **0,00** | **0,00** | **2 412,26** | **2 412,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **66,42** | **2 390,90** |  |  | 2 412,26 | **2 412,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так, как амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Организации ОС переданы бесплатно. Учитывать амортизацию по данным объектам не обосновано, предложение отклонено. |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **437,70** | **1 421,17** | **1 403,77** | **1 418,60** | **8,72** | **1 427,32** | **-3,65** | **1 414,95** | **707,47** | **707,47** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 397,27 | 390,58 | 440,70 | 508,16 | -6,79 | 501,37 | **-10,36** | 497,80 | 248,90 | 248,90 | Согласно планового объема поднятой воды на 2021 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством НК - 330 руб, с коэффициентом (НК статья 333.12.п. 1.1.) в 2021 году -2,66. Статья 333.12 НК РФ дополнена пунктом 4, согласно которому налогоплательщики, не имеющие средств измерений для измерения количества забранных водных ресурсов, применяют ставку водного налога, определяемую с учетом положений п. 1.1 ст. 333.12 НК РФ, с дополнительным коэффициентом 1,1. |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  | 0,21 | 0,21 | **0,09** | 0,09 | 0,05 | 0,05 | Организация предлагает учесть затраты на снегоход, и погрузчик приобретенные в 2019 году, предложение учтено только по погрузчику, транспортный налог по снегоходду не учен, так как не явялется объектом по обслуживанию систем ВС. |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 40,43 | 1 030,59 | 963,08 | 910,44 | 15,30 | 925,73 | **6,61** | 917,05 | 458,53 | 458,53 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного планового расчета амортизации на 2020-2022гг., по объектам ОС водоснабжение |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **2 484,88** | **328,98** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **1 106,84** | **1 106,84** | **553,42** | **553,42** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **2 484,88** | **328,98** |  | 0,00 |  | **1 106,84** | **1 106,84** | 553,42 | 553,42 | Учтены недополученные доходы (возникшие вследствие отклонения фактически достигнутых объемов реализации поданной воды от их плановых значений на потребительский рынок) в сумме 2254,12 тыс.руб. в 2021 году 1106,84 тыс.руб., в 2022 году 1147,28 тыс.руб. |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов** | **тыс руб** |  |  |  |  | 13 644,90 | 13 644,90 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | Предложение отклонено, нет экономического обоснования, расчета суммы |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **206,92** |  | 0,00 |  | **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** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **18 701,56** | **32 346,23** | **18 327,11** | **18 798,49** | **22 905,05** | **41 703,54** | **842,61** | **19 641,10** | **9 820,55** | **9 820,55** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 16 907,34 | 29 227,69 | 16 583,34 | 17 009,88 | **20 672,98** | 37 682,86 | 810,96 | 17 747,48 | 8 873,74 | 8 873,74 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1 794,23 | 3 118,54 | 1 743,76 | 1 788,62 | **2 232,07** | 4 020,68 | 31,65 | 1 893,62 | 946,81 | 946,81 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 187,52** | **-1 187,52** | **-593,76** | **-593,76** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  | 0,00 |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  | **-1 187,52** | **-1 187,52** | -593,76 | -593,76 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года по сельским поселениям -1093,09 тыс.руб. и Топкинской роще -94,43 тыс.руб. |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **18 701,56** | **32 346,23** | **18 327,11** | **18 798,49** | **22 905,05** | **41 703,54** | **-344,91** | **18 453,58** | **9 226,79** | **9 226,79** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **16 907,34** | **29 227,69** | **16 583,34** | **17 009,88** | 20 672,98 | **37 682,86** | **-331,95** | **16 674,45** | **8 337,23** | **8 337,23** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **1 794,23** | **3 118,54** | **1 743,76** | **1 788,62** | 2 232,07 | **4 020,68** | **-12,95** | **1 779,13** | **889,56** | **889,56** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **46,76** | **93,27** | **51,71** | **53,04** |  | **120,25** |  | **53,21** | **53,21** | **53,21** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 46,76 | 93,27 | 51,71 | 53,04 |  | 120,25 |  | 53,21 | 53,21 | 53,21 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 46,76 | 93,27 | 51,71 | 53,04 |  | 120,25 |  | 53,21 | 53,21 | 53,21 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 562,48** | **3 394,74** | **3 080,36** | **3 162,39** |  | **4 280,20** |  | **3 162,39** | **1 581,20** | **1 581,20** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **17,24** | **12,57** | **14,94** | **14,94** |  | **14,87** |  | **14,94** | **14,94** | **14,94** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **17 215,27** | **22 499,53** | **17 187,60** | **17 645,30** |  | **23 994,81** |  | **17 645,30** | **17 645,30** | **17 645,30** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 18453,57919 | 9226,789593 | 11758,47777 | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** | 7 871,76 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **18 635,15** | **29 955,33** | **18 327,11** | **18 798,49** | **20 763,05** | **39 291,28** | **842,61** | **19 641,10** | **9 820,55** | **9 820,55** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **8 473,59** | **16 416,63** | **7 667,57** | **7 871,76** | **6 114,85** | **13 716,35** | **-** | **7 871,76** | **3 935,88** | **3 935,88** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **437,70** | **3 906,05** | **1 538,91** | **1 432,16** | **13 654,22** | **15 086,38** | **1 102,85** | **2 535,01** | **1 267,50** | **1 267,50** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **9 723,85** | **9 632,65** | **9 120,62** | **9 494,57** | **993,98** | **10 488,55** | **- 260,24** | **9 234,33** | **4 617,17** | **4 617,17** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **66,42** | **2 390,90** | **-** | **-** | **2 412,26** | **2 412,26** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 1 187,52** | **- 1 187,52** | **- 593,76** | **- 593,76** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **18 701,56** | **32 346,23** | **18 327,11** | **18 798,49** | **23 175,31** | **41 703,54** | **- 344,91** | **18 453,58** | **9 226,79** | **9 226,79** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП ТЕПЛО ВО сельские поселения | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 92 732,00 | 70 640,47 | 75 503,00 | 75 503,00 | -4 862,53 | 70 640,47 | -4 859,45 | 70 643,55 | 35 321,78 | 35 321,78 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 |  |  | 2 544,00 | 2 544,00 | 0,00 | 2 544,00 | 0,00 | 2 544,00 | 1 272,00 | 1 272,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 92 732,00 | 68 007,55 | 72 959,00 | 72 959,00 | -4 859,45 | 68 099,55 | -4 859,45 | 68 099,55 | 34 049,78 | 34 049,78 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 92 732,00 | 67 538,55 | 72 398,00 | 72 398,00 | -4 859,45 | 67 538,55 | -4 859,45 | 67 538,55 | 33 769,28 | 33 769,28 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 76 632,00 | 58 188,86 | 57 581,00 | 57 581,00 | 607,86 | 58 188,86 | 607,86 | 58 188,86 | 29 094,43 | 29 094,43 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.3.1.1.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 14 800,00 | 6 979,05 | 11 542,00 | 11 542,00 | -4 562,95 | 6 979,05 | -4 562,95 | 6 979,05 | 3 489,53 | 3 489,53 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.3.1.2.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 1 300,00 | 2 370,64 | 3 275,00 | 3 275,00 | -904,36 | 2 370,64 | -904,36 | 2 370,64 | 1 185,32 | 1 185,32 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.3.1.3.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  | 469,00 | 561,00 | 561,00 | 0,00 | 561,00 | 0,00 | 561,00 | 280,50 | 280,50 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.2 | В канализационную сеть | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Сброшено сточных вод без очистки | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 763,41** | **3 157,95** | **2 062,88** | **2 098,30** | **1 282,00** | **3 380,30** | **2,29** | **2 100,59** | **1 050,29** | **1 050,29** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 610,21** | **699,64** | **1 871,49** | **1 921,33** | **-1 052,45** | **868,88** | **0,00** | **1 921,33** | **960,67** | **960,67** |  |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 049,20** | **308,12** | **1 071,96** | **1 100,51** | **-668,51** | **432,00** | **0,00** | **1 100,51** | **550,25** | **550,25** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 179,45 | 20 718,27 | 17 178,87 | 17 636,35 | 3 703,47 | 21 339,82 | 0,00 | 17 636,35 | 17 636,35 | 17 636,35 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 5,76 | 1,24 | 5,20 | 5,20 | -3,51 | 1,69 | 0,00 | **5,20** | 5,20 | 5,20 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **316,86** | **92,39** | **323,73** | **332,35** | -201,89 | **130,46** | **0,00** | **332,35** | **166,18** | **166,18** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **45,10** | **75,08** | **238,50** | **244,85** | **-178,40** | **66,45** | **0,00** | **244,85** | **122,43** | **122,43** | **р**ассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 33,41 | 33,19 | 114,20 | 117,24 | -91,75 | 25,49 | 0,00 | **117,24** | 58,62 | 58,62 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 900,87 | 29 460,70 | 21 876,48 | 22 459,05 | 7 885,48 | 30 344,53 | 0,00 | 22 459,05 | 22 459,05 | 22 459,05 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,16 | 0,09 | 0,44 | 0,44 | -0,36 | 0,07 | 0,00 | **0,44** | 0,44 | 0,44 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 10,09 | 9,90 | 34,49 | 35,41 | -27,71 | 7,70 | 0,00 | **35,41** | 17,70 | 17,70 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1,59 | 31,99 | 89,82 | 92,21 | -58,95 | 33,26 | 0,00 | 92,21 | 46,10 | 46,10 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  | 0,66 | 89,82 | 92,21 | -91,53 | 0,68 | 0,00 | **92,21** | 46,10 | 46,10 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **1 199,05** | **224,05** | **237,30** | **243,62** | **-3,65** | **239,97** | **0,00** | **243,62** | **121,81** | **121,81** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 106,38 |  | 206,00 | 211,49 | -211,49 |  | 0,00 | **211,49** | 105,74 | 105,74 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 1 005,06 | 140,06 | 15,11 | 15,51 | 134,52 | 150,03 | 0,00 | **15,51** | 7,75 | 7,75 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 87,62 | 83,99 | 16,19 | 16,63 | 73,31 | 89,94 | 0,00 | 16,63 | 8,31 | 8,31 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | прочие ( материалы, вывоз мусора, прочие расходы и услуги) | тыс руб | 87,62 | 12,10 |  |  | 12,96 | 12,96 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | транспортные расходы (ТО,ТС и пр.) | тыс руб |  | 40,30 |  |  | 43,17 | 43,17 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | связь | тыс руб |  | 0,10 |  |  | 0,10 | 0,10 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | охрана труда | тыс руб |  | 13,13 | 16,19 | 16,63 | -2,56 | 14,07 | 0,00 | **16,63** | 8,31 | 8,31 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | коммунальные услуги | тыс руб |  | 17,56 |  |  | 18,81 | 18,81 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | услуги производственного характера | тыс руб |  | 0,80 |  |  | 0,83 | 0,83 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **27,60** | **1 342,88** | **3,36** | **3,45** | **1 429,94** | **1 433,38** | **0,00** | **3,45** | **1,72** | **1,72** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **27,60** | **0,08** | **0,00** | **0,00** | **32,57** | **32,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 27,60 | 0,08 |  |  | 32,57 | 32,57 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **1 033,25** | **2,58** | **2,65** | 1 073,25 | **1 075,89** | 0,00 | **2,65** | **1,32** | **1,32** |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 20 691,97 | 17 914,00 | 18 391,05 | 3 956,27 | 22 347,32 | 0,00 | 18 391,05 | 18 391,05 | 18 391,05 |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  | 4,16 | 0,01 | 0,01 | 4,00 | 4,01 | 0,00 | **0,01** | 0,01 | 0,01 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **309,55** | **0,78** | **0,80** | 324,12 | **324,92** | 0,00 | **0,80** | **0,40** | **0,40** |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **118,59** | **238,77** | **0,00** | **0,00** | **244,57** | **244,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **74,61** | **165,81** |  |  | **167,55** | **167,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 31 085,89 | 32 084,70 | 0,00 | 0,00 | 33 047,24 | 33 047,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,20 | 0,43 | 0,20 |  | 0,42 | 0,42 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **22,53** | **48,30** |  |  | 50,60 | **50,60** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **21,45** | **24,66** | **0,00** | **0,00** | **26,42** | **26,42** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 21,45 | 24,66 |  |  | 26,42 | 26,42 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **4,04** | **671,47** | **0,00** | **0,00** | **656,18** | **656,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **4,04** | **671,47** |  |  | **656,18** | **656,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так, как амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Организации ОС переданы бесплатно. Учитывать амортизацию по данным объектам не обосновано, предложение отклонено. |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **2,98** | **205,19** | **188,03** | **173,52** | **3,76** | **177,28** | **2,29** | **175,81** | **87,90** | **87,90** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 2,98 | 205,19 | 188,03 | 173,52 | 3,76 | 177,28 | 2,29 | 175,81 | 87,90 | 87,90 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного планового расчета амортизации на 2020-2022гг., по объектам ОС водоотведения |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **736,79** | **123,91** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 666,24 | **666,24** | **333,12** | **333,12** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **736,79** | **123,91** |  |  |  | 666,24 | **666,24** | 333,12 | 333,12 | Учтены недополученные доходы по предложению организации (возникшие вследствие отклонения фактически достигнутых объемов принятых стоков от плановых значений). В сумме 736,79 тыс.руб. в 2021 году 666,24 тыс.руб., в 2022 году 70,55 тыс.руб. |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 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** | **Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов** | **тыс руб** |  |  |  |  | **1 131,33** | **1 131,33** | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** | Предложение отклонено, нет экономического обоснования, расчета суммы |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **40,35** |  |  |  | 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** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 763,41** | **3 894,74** | **2 146,44** | **2 098,30** | **2 413,34** | **4 511,64** | **668,53** | **2 766,83** | **1 383,41** | **1 383,41** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 763,41 | 3 867,88 | 2 129,94 | 2 082,17 | 2 413,34 | 4 474,47 | 668,53 | 2 744,03 | 1 372,02 | 1 372,02 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 26,86 | 16,50 | 16,13 | 0,00 | 37,17 | 0,00 | 22,79 | 11,40 | 11,40 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-763,34** | **-763,34** | **-381,67** | **-381,67** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **-763,34** | **-763,34** | -381,67 | -381,67 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **2 763,41** | **3 894,74** | **2 146,44** | **2 098,30** | **2 413,34** | **4 511,64** | **-94,81** | **2 003,49** | **1 001,74** | **1 001,74** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **2 129,94** | **2 082,17** | **2 413,34** | **4 474,47** | **-94,81** | **1 986,98** | **993,49** | **993,49** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **16,50** | **16,13** | **0,00** | **37,17** | **0,00** | **16,50** | **8,25** | **8,25** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **29,80** | **57,27** | **29,42** | **28,76** |  | **66,25** |  | **29,42** | **29,42** | **29,42** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 29,42 | 28,76 |  | 66,25 |  | 29,42 | 29,42 | 29,42 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 29,42 | 28,76 |  | 66,25 |  | 29,42 | 29,42 | 29,42 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 157,22** | **1 540,37** | **1 188,74** | **1 220,39** |  | **1 700,93** |  | **1 220,39** | **610,20** | **610,20** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **6,12** | **5,93** | **5,85** | **5,65** |  | **6,19** |  | **5,65** | **5,65** | **5,65** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 768,86** | **21 664,47** | **16 942,26** | **18 009,45** |  | **22 893,38** |  | **18 009,45** | **18 009,45** | **18 009,45** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2003,488761 | 1001,744381 |  | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** |  | **0** | **0** |  | **0** |  | **0** | 1 924,78 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 759,37** | **3 223,27** | **2 146,44** | **2 098,30** | **1 757,16** | **3 855,46** | **668,53** | **2 766,83** | **1 383,41** | **1 383,41** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 756,40** | **2 281,29** | **1 874,85** | **1 924,78** | **622,06** | **2 546,84** | **-** | **1 924,78** | **962,39** | **962,39** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2,98** | **941,98** | **271,59** | **173,52** | **1 135,10** | **1 308,62** | **668,53** | **842,05** | **421,02** | **421,02** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **4,04** | **671,47** | **-** | **-** | **656,18** | **656,18** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 763,34** | **- 763,34** | **- 381,67** | **- 381,67** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 763,41** | **3 894,74** | **2 146,44** | **2 098,30** | **2 413,34** | **4 511,64** | **- 94,81** | **2 003,49** | **1 001,74** | **1 001,74** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 15 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 60,25 | 63,85 | 63,85 | 63,85 | 63,65 | 67,94 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 50,21 | 53,21 | 53,21 | 53,21 | 53,04 | 56,62 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 35,30 | 35,30 | 35,30 | 35,30 | 34,51 | 35,93 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 29,42 | 29,42 | 29,42 | 29,42 | 28,76 | 29,94 |

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

Приложение № 16 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным МКП «ТЕПЛО» ((Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)) для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение реализуемые 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 услуги водоснабжения и водоотведения, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МКП «ТЕПЛО» ((Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)) на питьевую воду и водоотведение на 2021 год поступило от 28.04.2020 № 1771.

По заявлению с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 26.05.2020 № 2346) открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2021 год, оказываемые МКП «ТЕПЛО» (сельские поселения Топкинского муниципального округа, включая ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» за № 51 - ВС и ВО.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» в форме муниципального казенного предприятия (далее - МКП «ТЕПЛО») зарегистрировано 27 февраля 2018 г.

Деятельность организация осуществляет на основании Устава, утвержденного распоряжением комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района.

Организация находится по адресу: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З».

Абонентами МКП «ТЕПЛО» на территории Топкинского муниципального округа являются сельские поселения: Верх-падунское сельское поселение, Зарубинское сельское поселение, Лукошкинское сельское поселение, Осиногривское сельское поселение, Соломинское сельское поселение, Топкинское сельское поселение, Усть-сосновское сельское поселение, Хорошеборское сельское поселение, Черемичкинское сельское поселение, Шишинское сельское поселение, Юрьевское сельское поселение предоставляя коммунальные услуги по холодному водоснабжению, водоотведению и по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

В соответствии с постановлением Администрации Топкинского муниципального района от 15.08.2018 г. № 498 гарантирующей организацией для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения определяется МКП «ТЕПЛО» на территории сельских поселений Топкинского муниципального округа, в том числе Топкинская роща.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации. На основе распоряжения Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского муниципального района от 30.06.2018 № 41 закрепляет на праве оперативного управления имущество за МКП «ТЕПЛО» согласно актов приема-передачи муниципального имущества по договорам от 01.08.2018 г. № 36, от 16.08.2018 г. № 36 на срок с момента подписания по 31.12.2019 г. (дополнительным соглашением от 19.04.2019 срок договора продлен до 31.12.2022г.).

На обслуживании организации находятся следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения:

Таблица 1

Объекты централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения, переданные на праве оперативного управления имуществом



Ранее до 01.08.2018 г. системы водоснабжения и водоотведения эксплуатировались МКП «ЖКХ».

**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, прошиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

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

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоснабжение и водоотведение, принимаемых для корректировки 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. В целях подтверждения расходов регулирующим органом запрашивалась необходимая информация (исх. от 08.05.2020 № М-11-64/1250 -02, от 13.07.2020 № М-10-64/2217-02).

**Оценка финансового состояния организации**

Основными видами деятельности регулируемой организации является оказание услуг в сфере производства, передачи и распределения пара и горячей воды (тепловой энергии), дополнительным видами деятельности является оказание услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

По данным сальдо-оборотным ведомостям (сч.90.01) валовая выручка водоснабжения по начислению за 2019 г. составила ***110,57*** тыс. руб. Расходы составили, подтвержденные данными бухгалтерских регистров (сч. 90.02) ***99,23*** тыс. руб.

В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, заключенные по результатам торгов, статистическая форма 22-ЖКХ, форма 1 – водопровод, канализация и др.

Финансовый результат составил по водоснабжению – ***(+11,34***) тыс. руб.

По данным сальдо-оборотным ведомостям (сч.90.01) валовая выручка по водоотведению по начислению за 2019 г. составила ***693,83*** тыс. руб. Расходы составили, подтвержденные данными бухгалтерских регистров ( сч. 90.02) ***1641,58*** тыс. руб.

В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, заключенные по результатам торгов, статистическая форма 22-ЖКХ, и др.

Финансовый результат составил по водоотведению – ***(-947,75***) тыс. руб.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки за 2019-2021 годы, 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**

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) на питьевую воду и водоотведение на 2021 год поступило от 28.04.2020 № 1771.

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

- водоснабжение – 54,69 тыс. руб., тариф с 01.01.2021 по 31.12.2021 – 16,69 руб./м3;

- водоотведение – 1473,32 тыс. руб., тариф с 01.01.2021 по 31.12.2021 – 68,00 руб./м3.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 496 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 497 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» на период с 01.01.2020 по 31.12.2022:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения, водоотведения;

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

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

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

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ,**

**ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения**

**в Топкинской роще) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 5,79 | х | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 10,58 | 1,78 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 147,12 | х | 0,00 | х | 5,52 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 5,52 |

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

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:

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

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **5,95** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – **5,79** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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



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.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – **5,79** тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 год -103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме **5,95** тыс. руб.

ОР2021 = 5,79 х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 5,95 тыс. руб.

Изменение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 83,68 тыс. руб.

**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.

Расходы на электрическую энергию утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **110,20** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **82,66** тыс.руб. в объеме 26,69 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,10 руб./кВт\*час;

-заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **27,54** тыс.руб. в объеме 0,04тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 688,51 руб./кВт\*час.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере **112,25** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **83,31**тыс.руб. в объеме 26,98 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,09 руб./кВт\*час;

-заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **28,94** тыс.руб. в объеме 0,04тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 672,94 руб./кВт\*час.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН-2, с заявленной мощностью СН 2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г.. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2019 год с указанием объектов потребления и точек поставки.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **121,12** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **91,29** тыс.руб. в объеме 29,57 тыс. кВт в год рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 1,78 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 3,09 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%);

- заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **29,83** тыс.руб. в объеме 0,04 тыс. кВт в год, рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 1,78 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 672,94 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%).

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК Кузбасса составило 10,92 тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило 8,87 тыс. руб.

**Амортизация**

Амортизация регулирующим органом на 2021 год не утверждена.

Организацией в целях корректировки затраты предложены в размере **6,16** тыс.руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на 2021 год отклонены **0** тыс.руб. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ).

Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Изменение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 6,16 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 МКП «ТЕПЛО» утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **77,80** тыс. руб., в том числе расходы по водному налогу *33,42* тыс. руб., налогу на имущество *3,69* тыс.руб., налог на землю *40,69* тыс.руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере **40,61** тыс. руб., в том числе:

- водный налог -34,73 тыс. руб.;

- расходы налогу на имущество – 3,69 тыс. руб.;

- расходы на реагенты – 2,19 тыс.руб.

В качестве обоснования представлены: расчет платы за водопользование за 2019 год, декларации по водному налогу за 2019 год, расчет налога на имущество.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***40,73*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило 37,07 тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило 0,12 тыс. руб.), в том числе:

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.

Затраты по статье регулирующим органом утверждены на 2021 год в размере **77,80** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **38,42** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **38,58** тыс. руб.:

Таблица 3



в том числе:

- водный налог – **34,89** тыс. руб., расчет представлен в таблице 4:

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| водный налог |  | Утверждено на 2021г. | Предложение на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| подъем воды | м3 |  | 39 570 | 39 742 |
| налоговая ставка | руб. |  | 330 | 330 |
| Коэф. п.1.1 ст. 333.12 НК РФ |  |  | 2,66 | 2,66 |
| **Сумма налога** | **тыс.руб.** | **33,4** | **34,73** | **34,89** |

- расходы налогу на имущество – **3,69** тыс. руб., расчет представлен в таблице 5:

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| налог на имущество |  | Утверждено на 2021г. | Предложение на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| остат ст-ть имущества на начало года | руб. |  | 170 844 | 170 844 |
| остат ст-ть имущества на конец года | руб. |  | 164 687 | 164 687 |
| среднегодовая ст-ть | руб. |  | 167 766 | 167 766 |
| налоговая ставка |  |  | 2,2 | 2,2 |
| **Сумма налога** | **руб.** | **3 690,8** | **3 690,8** | **3 690,8** |

Отклонение по статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов» сторону увеличения затрат от предложенных организацией, составило 0,16 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 39,22 тыс. руб.

По статье **«Реагенты»**

Затраты по статье регулирующим органом были не утверждены на 2021 год. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **2,19** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **2,15** тыс. руб. (отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило - 0,04 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2,15 тыс. руб.),

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье гипохлорит натрия в количестве ***0,04*** т***.*** по цене ***53325,55*** руб./т.

Регулятором объемы гипохлорит натрия приняты согласно представленного расчета организации в количестве **0,04** т. Предложенная организацией цена отклонена регулятором вследствие отсутствия обоснование роста цены на реагент в материалах дела, не представлены дополнительные соглашения по договору о росте цены на реагенты. Также следует отметить, что, согласно договору, цена за реагенты включает и доставку реагентов в организацию.

Цена **53750** тыс.руб. регулятором на реагент учтена согласно договору № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. с ООО Компания «Химкомпонент» с доставкой. Учтенная цена не превышает среднерыночной цены по организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях хозяйствования, согласно проведенному сравнительному анализу РЭК Кузбасса. Сравнительный анализ прилагается.

Таблица 6

Сравнительный анализ стоимости реагента гипохлорит натрия А, руб./т.



**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E55874B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB5A171C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоснабжение нормативный уровень прибыли установлен для организации 0 %.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены**.**

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) Основ ценообразования.

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

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. [Постановления](consultantplus://offline/ref=961617445FA63C512D524E6F93777FF82B02B48A9ED3482079873137FDAF92B2733090D2AA895FC78347712FF408711B234E2EDD1CA4DC1Fn9D2L) Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

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

Организация является муниципальным унитарным предприятием, показатель равен 0 %.

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

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

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.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения на 2020-2022 годы для МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) не утверждалась.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель равен нулю.

**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**

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)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) 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 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 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%.

Проанализировав представленные материалы (том 1 с. 5-17) тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно показатель -2 в отношении МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения представлены в таблице:

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План  2019 год | Факт  2029 год |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 |

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов**

*** -*** 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.

На 2021 год расходы по данной статье не утверждены.

Организацией показатель не заявлен.

**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**

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)](#Par2) 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)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

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

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) по холодному водоснабжению представлен в таблице 8:

Таблица 8

**Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)**



Организация не заявляет по данной статье данные.

Расчет затрат к снятию на покупную электрическую энергию за 2019 год представлен в таблице 9:

Таблица 9



Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2019 год составил **94,43** тыс. руб. в сторону уменьшения, принято учесть размер корректировки в тарифе по водоснабжению (населенные пункты Топкинского муниципального округа).

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения на 2021 год составляет:**

**НВВ2021= 5,95+40,73+121,12=167,80 тыс. руб.,**

**в том числе с календарной разбивкой:**

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 83,90 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 83,90 тыс. руб.

Валовая выручка распределена по периодам равномерно исходя из снижения тарифа с 1 января 2021 года на 12,8 % по сравнению с вторым полугодием 2020 г.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 26,15 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило 80,84 тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоснабжению (питьевая вода)**

Предприятием на 2021 год предложен объем поднятой воды – 39570,00м3, поданной воды в сеть – 16483,00 м3. Расходы на коммунально-бытовые нужды 1396,00 м3. Расходы воды на нужды предприятия 21691,00 м3, в том числе на промывку сетей – 831,00 м3, прочие 20860,00 м3. Уровень потерь 1589,67 м3 (9,64 %). Отпущено воды по категориям потребителей 14893,33 м3, в том числе на потребительский рынок 5635,33 м3 (бюджетным организациям – 3918,33 м3, прочим потребителям – 1717,00 м3) и на собственные нужды производства 9258,00 м3.

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.

Таким образом, всоответствии с пунктом 4 Приказа Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, предлагается принять на 2021 год объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей в размере 14893,33 м3, с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 7446,67 м3, в том числе на потребительский рынок 2817,67 м3;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 7446,67 м3, в том числе на потребительский рынок 2817,67 м3.

Расчет объемов отпущенной воды по категориям потребителей представлен в таблице 10:

Таблица 10



При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

Учитывая, что показатель «потери воды» является долгосрочным параметром регулирования и установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 496 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)» на уровне 10,58 % (1761,67 м3) на 2021 год.

Соответственно подано воды в сеть принимается на уровне 16655,00 м3.

Расходы на коммунально-бытовые нужды приняты согласно представленного расчета по предложению организации в размере 1396,00 м3. Расходы воды на нужды предприятия 21691,00 м3, в том числе на промывку сетей – 831,00 м3, прочие 20860,00 м3 учтены согласно представленному расчету по предложению организации.

На собственные нужды производства объемы приняты в размере 9258,00 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Таким образом, объемы отпущенной воды в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Подано воды, м3 | Потери, м3 | Отпущено питьевой воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные организации | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 15 030,00 | 1 590,00 | - | 2 230,00 | 970,00 | 10 240,00 | 13 440,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 16 483,00 | 1 589,67 | - | 3 918,33 | 1 717,00 | 9 258,00 | 14 893,33 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 16 655,00 | 1 761,67 | - | 3 918,33 | 1 717,00 | 9 258,00 | 14 893,33 |

Предложение организации по объемам отпущенной питьевой воды по категориям потребителей учтено в полном размере по предлагаемым расчетам объемов реализации воды, представленных в материалах тарифного дела.

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

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***7446,67*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***7446,67*** м3.

**«Водоотведение»**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

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:

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

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**Операционные расходы**

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2021 год в размере 151,03 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 147,12 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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



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.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 147,12 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 год -103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме 151,03 тыс. руб.

ОР2021 = 147,12 х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 151,03 тыс. руб.

Изменение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 308,25 тыс. руб.

**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.

Расходы на электрическую энергию утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **901,15** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **693,19** тыс.руб. в объеме 222,88 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,11 руб./кВт\*час;

-заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **207,96** тыс.руб. в объеме 0,30 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 687,82 руб./кВт\*час.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере **1295,11** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **992,46** тыс.руб. в объеме 320,85 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,09 руб./кВт\*час;

-заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **302,65** тыс.руб. в объеме 0,45 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 672,56 руб./кВт\*час.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения СН-2, с заявленной мощностью СН 2. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 540209 от 25.02.2019 г., № 540208 от 25.02.2019 г. закупка производится у единственного поставщика.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам МКП «ТЕПЛО за 2019 год с указанием объектов потребления и точек поставки.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **912,46** тыс. руб.:

**-**электроэнергия по уровню напряжения СН 2 (1-20 кВ) **704,63** тыс.руб. в объеме 227,80 тыс. кВт в год рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 5,52 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 3,09 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%);

- заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ) **207,83** тыс.руб. в объеме 0,31 тыс. кВт в год, рассчитана в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – 5,52 кВт\*ч/м3, средний тариф на электроэнергию 672,56 руб./кВт\*час принят по предложению организации, который не превышает рост тарифов на 2021 г. по прогнозу Минэкономразвития России (ИЦП Минэкономразвития России на электроэнергию на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%).

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 11,31 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 382,65 тыс. руб.

**Амортизация**

Расходы не утверждены регулирующим органом на 2021 год.

Организацией в целях корректировки затраты предложены в размере **31,87** тыс.руб.

В соответствии с пунктом 28 приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

В тарифном деле отсутствуют доказательства приобретения имущества МКП «ТЕПЛО», соответственно расходы, предлагаемые организацией на 2021 год отклонены **0** тыс.руб. Аналогичные нормы содержатся в Налоговом Кодексе. В соответствии со статьей 256 пункт 3 Налогового Кодекса Российской Федерации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования не подлежит начислению амортизации (в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 № 57-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ).

Ввиду того, что имущество МКП «ТЕПЛО» приобретено за счет средств собственника (органа местного самоуправления), то оно не подлежит начислению амортизации, так как затраты на его создание организация не несла и возмещать их не может.

Изменение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило 0 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило **31,87** 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** МКП «ТЕПЛО» утверждены регулирующим органом на 2021 год в размере **113,86** тыс. руб., в том числе расходы по налогу на имущество **8,59**тыс.руб., налог на землю **59,16** тыс.руб., реагенты **46,11** тыс.руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере **853,10** тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество – **8,59** тыс. руб.;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – **9,35** тыс.руб.;

- реагенты - **116,11** тыс.руб.;

- расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов – **719,06** тыс.руб.

В качестве обоснования представлены: расчет налога на имущество и декларация по налогу на имущество за 2019 год, расчет размера недополученных доходов, расчет в потребности реагентов и договор на реагенты, декларация о плате за негативное воздействие.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***185,03*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило 71,17 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 668,07 тыс. руб.), в том числе:

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.

Затраты по статье регулирующим органом утверждены на 2021 год в размере **67,75** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **17,94** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **8,59** тыс. руб.:

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **НАЛОГИ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ, ВКЛЮЧАЕМЫЕ** | | | | | |
|  | **В ЗАТРАТЫ НА ВОДООТВЕДЕНИЕ НА 2021гг.** | | | | |
| № | Налоги | Ед. | Утверждено на 2021г. | Предложение на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| 1 | Земельный | тыс. руб. | 59,16 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Налог на имущество | тыс. руб. | 8,59 | 8,59 | 8,59 |
| 3. | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 0,00 | 9,4 | 0,0 |
| **Итого** | | **тыс. руб.** | **67,75** | **17,94** | **8,59** |

- расходы налогу на имущество – 8,59 тыс. руб., расчет представлен в таблице 13:

Таблица 13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| налог на имущество |  | Утверждено на 2021г. | Предложение на 2021г. | Предложение РЭК на 2021г. |
| остат ст-ть имущества на начало года | руб. |  | 406 291 | 406 291 |
| остат ст-ть имущества на конец года | руб. |  | 374 425 | 374 425 |
| среднегодовая ст-ть | руб. |  | 390 358 | 390 358 |
| налоговая ставка |  |  | 2,2 | 2,2 |
| **Сумма налога** | **руб.** | **8 588** | **8 588** | **8 588** |

- плата за негативное воздействие на окружающую среду не принимается в расчет. В соответствии с пунктом 45 «Основ ценообразования плата за негативное воздействие на окружающую среду, 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. Организация предлагает включить затраты согласно факту 2019 г., по предоставленной декларации о плате за негативное воздействие, организация осуществляла плату за негативное воздействие сверх лимитов, в следствии чего статья не принимается в расчет НВВ.

Отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило - 9,35 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 59,16 тыс. руб.

По статье **«Реагенты»**

Затраты по статье регулирующим органом были утверждены на 2021 год в размере 46,11 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере **116,11** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме **34,13** тыс. руб. (отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило 81,98 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 11,98 тыс. руб.),

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по статье гипохлорит натрия в количестве ***2,01*** т***.*** по цене ***57766,02*** руб./т.

Регулятором объемы гипохлорит натрия приняты согласно представленного расчета организации в количестве **2,01** т. Цена **53750** тыс.руб. регулятором на реагент учтена согласно договора № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. с ООО Компания «Химкомпонент», экономически обоснованного роста цены на реагенты в материалах дела нет, также отсутствует дополнительные соглашения по договору о росте цены на реагенты. Также следует отметить, что, согласно договору, цена за реагенты включает и доставку реагентов в организацию.

Регулирующим органом проведен сравнительный анализ среднерыночных цен по заявленному реагенту. Отмечается, что они не превышают средней величины по организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях хозяйствования.

По статье **«Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов»**

Согласно п. 12 Методических указаний 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 (далее - выпадающие расходы и недополученные доходы), то такие выпадающие расходы и недополученные доходы, а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются 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.

Затраты по статье регулирующим органом не утверждались на 2021 год.

Предприятием в целях корректировки согласно представленного расчета предложены затраты в размере **719,06** тыс. руб., организацией заявлены экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования.

Расчета под данную статью в материалах тарифного дела нет. Согласно п. 91 Методических указаний, экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования, учитываются при расчете размера корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В следствии чего анализ заявленной суммы регулятором проведен ниже при расчете размера 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.

По статье **«Недополученные доходы прошлых периодов регулирования»**

Недополученные доходы прошлых периодов регулирования регулирующим органом не утверждались на 2021 год.

В процессе экспертизы материалов дела был сделан вывод, о том, что организация заявляет получение недополученных доходов в размере **263,54** тыс.руб. (сумму организация указала при расчете тарифа в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42. в колонке факт 2019 года).

В процессе экспертизы определены недополученные доходы за 2019 год в сумме **263,54** тыс. руб.

Расчет предложения организации и расчет регулятора представлен в таблице 14:

Таблица 14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатель, услуга | принято сточных вод от потребителей, утверждено РЭК на 2019г. | принято сточных вод от потребителей факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср.тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| водоотведение Топкинская роща | 48 961,06 | 38 813,01 | 25,97 | 263,54 |
|  | принято сточных вод от потребителей потребительского рынка, утверждено РЭК на 2019г. | принято сточных вод от потребителей потребительского рынка, факт МКП "ТЕПЛО" в 2019г. | ср. тариф в 2019г. | сумма недополученных доходов, тыс. руб. |
| Предложение РЭК, водоотведение Топкинская роща | 39 937,05 | 22 429,17 | 25,97 | 454,68 |
| **Сумма недополученных доходов за 2019, предложение РЭК Кузбасса учесть в 2021 году, тыс. руб.** |  |  |  | **263,54** |

Предложение организации учтено в размере **263,54** тыс. руб.: из них учтено при корректировке тарифов в 2021 году 142,31 тыс.руб., 121,23 тыс.руб. будет учтено в 2022 году.

Отклонение в сторону увеличения затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 142,31 тыс. руб., изменение затрат от предложенных организацией составило 0 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E55874B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB5A171C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение нормативный уровень прибыли установлен для организации 0 %.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены**.**

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) Основ ценообразования.

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

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. [Постановления](consultantplus://offline/ref=961617445FA63C512D524E6F93777FF82B02B48A9ED3482079873137FDAF92B2733090D2AA895FC78347712FF408711B234E2EDD1CA4DC1Fn9D2L) Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

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

Организация является муниципальным унитарным предприятием, показатель равен 0 %.

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

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

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.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2020-2022 годы для МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) не утверждалась.

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в отношении МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) равна нулю.

**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**

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)](#Par2).

Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) 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 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 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%.

Проанализировав представленные материалы (том 1 с. 5-17) тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно показатель -2 в отношении МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоотведения представлены в таблице:

Таблица 15

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План  2019 год | Факт  2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Показатели качества очистки сточных вод | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 |

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов**

*** -*** 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.

На 2021 год расходы по данной статье не утверждены.

Организацией показатель не заявлен.

**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**

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)](#Par2) 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)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

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

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих 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](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) по водоотведению представлен в таблице 16:

Таблица 16

**Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще)**



Расчет затрат к снятию на покупную электрическую энергию за 2019 год представлен в таблице 17:

Таблица 17



Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2019 год составил **103,14** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2021 год составляет:**

**НВВ2021= 151,03+185,03+912,46-103,14=1145,38 тыс. руб.**

**в том числе с календарной разбивкой:**

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 572,69 тыс. руб.,

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 572,69 тыс. руб.

НВВ по периодам календарной разбивки сформирована равномерно исходя из утвержденного тарифа по состоянию на 31.12.2020.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 20,66 тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило 1493,98 тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоотведению**

Предприятием на 2021 год предложен объем пропущенных сточных вод – 40209,00 м3. Расходы на хозяйственные нужды 1396,00 м3. Принято сточных вод по категориям потребителей 38813,01 м3, в том числе на потребительский рынок 22429,17 м3 (бюджетные организации – 16836,78 м3, прочие потребители – 5592,39 м3), собственные нужды 16383,84 м3.

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.

Таким образом, всоответствии с пунктом 4 Приказа Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, предлагается принять на 2021 год объем принятых сточных вод по категориям потребителей в размере 39880,84 м3, с календарной разбивкой по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 19940,42 м3, в том числе на потребительский рынок 11748,50 м3;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 19940,42 м3, в том числе на потребительский рынок 11748,50 м3.

Расчет объемов пропущенных сточных вод по категориям потребителей представлен в таблице 18:

Таблица 18



При определении темпа изменения принятых стоков за 2016-2019 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) принятых стоков не должен превышать 5 процентов в год.

На собственные нужды производства объемы приняты в размере 16383,84 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Хозяйственные нужды организации приняты в размере 1396,00 м3 по предложению организации согласно представленного расчета.

Таким образом, объемы принятых сточных вод в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Пропущено сточных вод, м3 | Хозяйственные нужды, м3 | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные организации | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 40 386,00 | 1 396,00 | - | 16 832,00 | 5 567,00 | 16 591,00 | 38 990,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 40 209,00 | 1 396,00 | - | 16 836,78 | 5 592,39 | 16 383,84 | 38 813,01 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 41 276,84 | 1 396,00 | - | 18 374,00 | 5 123,00 | 16 383,84 | 39 880,84 |

Предложение организации по объемам пропущенных сточных вод не учтено, так как нет экономического обоснования и расчетов по предлагаемым объемам принятых сточных вод в материалах тарифного дела.

По расчету регулирующего органа планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***19940,42*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***19940,42*** м3.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

Тарифы регулируемых организаций на питьевую воду (питьевое водоснабжение), водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

base_1_278584_524,

где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, водоотведения рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2021 по 31.12.2021 приведенные таблицы 20.

Таблица 20

Тарифы на питьевую воду, водоотведение реализуемые МКП «ТЕПЛО» ((Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43

(участок энергосбережения в Топкинской роще)

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 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 11,27 | -12,8 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 11,27 | 0 |
| 2. Водоотведение | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 28,72 | 0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 28,72 | 0 |

Приложение № 17 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Производственная программа**

**МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652305, Кемеровская область,  г. Топки, ул. Алма-Атинская, 31 «З» |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 19058,50 | 19058,50 | 19871,00 | 19871,00 | 19058,50 | 19058,50 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 10845,50 | 10845,50 | 10845,50 | 10845,50 | 10845,50 | 10845,50 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 415,50 | 415,50 | 415,50 | 415,50 | 415,50 | 415,50 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 10430,00 | 10430,00 | 10430,00 | 10430,00 | 10430,00 | 10430,00 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 7515,00 | 7515,00 | 8 327,50 | 8 327,50 | 7515,00 | 7515,00 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 795,00 | 795,00 | 880,84 | 880,84 | 795,00 | 795,00 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 6720,00 | 6720,00 | 7 446,67 | 7 446,67 | 6720,00 | 6720,00 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 1600,00 | 1600,00 | 2 817,67 | 2 817,67 | 1600,00 | 1600,00 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1600,00 | 1600,00 | 2 817,67 | 2 817,67 | 1600,00 | 1600,00 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 5120,00 | 5120,00 | 4 629,00 | 4 629,00 | 5120,00 | 5120,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 20193,00 | 20193,00 | 20638,42 | 20638,42 | 20193,00 | 20193,00 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 | 698,00 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 19495,00 | 19495,00 | 19940,42 | 19940,42 | 19495,00 | 19495,00 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 11199,50 | 11199,50 | 11748,50 | 11748,50 | 11199,50 | 11199,50 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 11199,50 | 11199,50 | 11748,50 | 11748,50 | 11199,50 | 11199,50 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 8295,50 | 8295,50 | 8 191,92 | 8 191,92 | 8295,50 | 8295,50 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 86,86 | 86,86 | 83,90 | 83,90 | 101,70 | 101,70 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 532,61 | 559,98 | 572,69 | 572,69 | 603,85 | 603,85 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 24,30 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | 10,58 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,05 | 1,78 | 1,78 | 1,78 | 1,78 | 1,78 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | 5,52 | 5,52 | 5,52 | 5,52 | 5,52 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 10,58 | 10,58 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,78 | 1,78 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 5,52 | 5,52 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2018 -2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2019 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 18 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП ТЕПЛО ВС Топкинская роща | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 39 408,00 | 38 172,00 | 38 117,00 | 38 117,00 | 1 453,00 | 39 570,00 | 1 625,00 | 39 742,00 | 19 871,00 | 19 871,00 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 0,00 | 1 396,00 | 0,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 21 691,00 | 20 304,00 | 21 691,00 | 21 691,00 | 0,00 | 21 691,00 | 0,00 | 21 691,00 | 10 845,50 | 10 845,50 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 831,00 | 831,00 | 831,00 | 831,00 | 0,00 | 831,00 | 0,00 | 831,00 | 415,50 | 415,50 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 20 860,00 | 19 473,00 | 20 860,00 | 20 860,00 | 0,00 | 20 860,00 | 0,00 | 20 860,00 | 10 430,00 | 10 430,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 16 321,00 | 16 472,00 | 15 030,00 | 15 030,00 | 1 453,00 | 16 483,00 | 1 625,00 | 16 655,00 | 8 327,50 | 8 327,50 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 1 615,00 | 1 578,67 | 1 590,00 | 1 590,00 | -0,33 | 1 589,67 | 171,67 | 1 761,67 | 880,84 | 880,84 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 9,90 | 9,58 | 10,58 | 10,58 | -0,02 | 9,64 | 10,56 | 10,58 | 10,58 | 10,58 | согласно установленным параметрам |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 14 706,00 | 14 893,33 | 13 440,00 | 13 440,00 | 1 453,33 | 14 893,33 | 1 453,33 | 14 893,33 | 7 446,67 | 7 446,67 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 5 672,00 | 5 635,33 | 3 200,00 | 3 200,00 | 2 435,33 | 5 635,33 | 2 435,33 | 5 635,33 | 2 817,67 | 2 817,67 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 3 125,00 | 3 918,33 | 2 230,00 | 2 230,00 | 1 688,33 | 3 918,33 | 1 688,33 | 3 918,33 | 1 959,17 | 1 959,17 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 2 547,00 | 1 717,00 | 970,00 | 970,00 | 747,00 | 1 717,00 | 747,00 | 1 717,00 | 858,50 | 858,50 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 9 034,00 | 9 258,00 | 10 240,00 | 10 240,00 | -982,00 | 9 258,00 | -982,00 | 9 258,00 | 4 629,00 | 4 629,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 14 893,33 | 13 440,00 | 13 440,00 | 1 453,00 | 14 893,00 | 1 453,33 | 14 893,33 | 7 446,67 | 7 446,67 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  | 14 893,33 | 3 357,54 | 3 357,54 | 11 535,46 | 14 893,00 | 11 535,79 | 14 893,33 | 7 446,67 | 7 446,67 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  | 10 082,46 | 10 082,46 | -10 082,46 |  | -10 082,46 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **246,03** | **211,32** | **185,23** | **193,95** | **54,69** | **248,64** | **-26,15** | **167,80** | **83,90** | **83,90** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **145,16** | **175,89** | **111,66** | **116,15** | **43,66** | **159,81** | **13,07** | **129,22** | **64,61** | **64,61** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1,58** | **25,09** | **0,00** | **0,00** | **2,19** | **2,19** | **2,15** | **2,15** | **1,08** | **1,08** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 1,58 | 25,09 | 0,00 | 0,00 | 2,19 | 2,19 | 2,15 | 2,15 | 1,08 | 1,08 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т. | 0,04 | 0,50 |  |  | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,02 | 0,02 | принято согласно расчета организации |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т. | 38 517,95 | 49 781,13 |  |  | 53 325,55 | 53 325,55 | 53 750,00 | 53 750,00 | 53 750,00 | 53 750,00 | цена учтена согласно договора № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. С ООО Компания " Химкомпонент", экономически обоснованного роста цены на реагенты в материлах дела нет, нет доп.соглашения о росте цены на реагенты. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **109,28** | **103,49** | **105,86** | **110,20** | **2,05** | **112,25** | **10,92** | **121,12** | **60,56** | **60,56** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,85 | 2,91 | 2,98 | 3,10 | 0,00 | 3,09 | 2,99 | 3,09 | 3,09 | 3,09 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 28,89 | 26,85 | 26,69 | 26,69 | 0,00 | 26,98 | 2,89 | 29,57 | 14,79 | 14,79 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,77 | 1,63 | 1,78 | 1,78 | 0,00 | 1,64 | 1,78 | 1,78 | 1,78 | 1,78 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **82,33** | **78,12** | **79,41** | **82,66** | **0,65** | **83,31** | **8,63** | **91,29** | **45,65** | **45,65** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,85 | 2,91 | 2,98 | 3,10 |  | 3,09 | -0,01 | 3,09 | 3,09 | 3,09 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена не выше индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 28,89 | 26,85 | 26,69 | 26,69 |  | 26,98 | 2,89 | 29,57 | 14,79 | 14,79 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **26,94** | **25,37** | **26,46** | **27,54** | **1,40** | **28,94** | **2,29** | **29,83** | **14,91** | **14,91** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 678,79 | 634,31 | 661,39 | 688,51 |  | 672,94 | -15,57 | 672,94 | 672,94 | 672,94 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена не выше индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |  | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,02 | 0,02 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ОР** |  | **3.10** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **34,30** | **12,41** | **5,79** | **5,95** | **2,03** | **7,98** | **0,00** | **5,95** | **2,97** | **2,97** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 26,35 | 7,68 | 4,02 | 4,13 | 0,00 | 4,13 | 0,00 | 4,13 | 2,06 | 2,06 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 530,60 | 29 950,76 | 33 491,40 | 34 383,28 | 33,39 | 34 416,67 | 0,00 | 34 383,28 | 34 383,28 | 34 383,28 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,13 | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 7,96 | 2,30 | 1,21 | 1,25 | 0,00 | 1,25 | 0,00 | 1,25 | 0,62 | 0,62 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 2,43 | 0,56 | 0,58 | 2,02 | 2,60 | 0,00 | 0,58 | 0,29 | 0,29 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  | 2,43 | 0,56 | 0,58 | 2,02 | 2,60 | 0,00 | 0,58 | 0,29 | 0,29 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **34,90** | **0,00** | **0,00** | **37,39** | **37,39** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | не приняты регулятором, так как затраты не входили в базовый уровень ОР |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  | 26,73 |  |  | 28,63 | 28,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 8,17 | 0,00 | 0,00 | 8,76 | 8,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | прочие | тыс руб |  | 8,17 |  |  | 8,76 | 8,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **35,06** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **44,26** | **44,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | не приняты регулятором, так как затраты не входили в базовый уровень ОР |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **35,06** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **44,26** | **44,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 35,06 |  |  |  | 44,26 | 44,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **6,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **3,62** |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 30 153,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,01 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **1,09** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **1,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 1,29 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **6,16** | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **6,16** |  |  | **6,16** | **6,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так, как амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Организации ОС переданы бесплатно. Учитывать амортизацию по данным объектам не обосновано, предложение отклонено. |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **59,81** | **29,27** | **73,57** | **77,80** | **-39,38** | **38,42** | **-39,22** | **38,58** | **19,29** | **19,29** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 40,69 |  | 40,69 | 40,69 | **-40,69** |  | **-40,69** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 19,12 | 25,31 | 29,06 | 33,42 | **1,31** | 34,73 | **1,47** | 34,89 | 17,44 | 17,44 | Согласно планового объема поднятой воды на 2021 г. и ставок налогообложения по водному налогу в соотвествии с законодательством НК - 330 руб, с коэффициентом (НК статья 333.12.п. 1.1.) в 2021 году -2,66. Статья 333.12 НК РФ дополнена пунктом 4, согласно которому налогоплательщики, не имеющие средств измерений для измерения количества забранных водных ресурсов, применяют ставку водного налога, определяемую с учетом положений п. 1.1 ст. 333.12 НК РФ, с дополнительным коэффициентом 1,1. |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 3,96 | 3,83 | 3,69 | **0,00** | 3,69 | **0,00** | 3,69 | 1,85 | 1,85 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного планового расчета амортизации на 2020-2022гг., по объектам ОС водоснабжение |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,15** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  | **0,15** |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **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** | **Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **11,65** |  |  |  | **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** | **246,03** | **211,32** | **173,73** | **193,95** | **54,69** | **248,64** | **-26,15** | **167,80** | **83,90** | **83,90** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 94,89 | 79,96 | 41,36 | 46,18 | 91,65 | 94,08 | -43,82 | 63,49 | 31,75 | 31,75 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 151,14 | 131,36 | 132,37 | 147,77 | -36,96 | 154,56 | 17,67 | 104,31 | 52,15 | 52,15 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года, учтена в расчете ВС сельские поселения - 94,43 тыс.руб. |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **246,03** | **211,32** | **173,73** | **193,95** | **54,69** | **248,64** | **-26,15** | **167,80** | **83,90** | **83,90** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **94,89** | **79,96** | **41,36** | **46,18** | **91,65** | **94,08** | **-43,82** | **63,49** | **31,75** | **31,75** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **151,14** | **131,36** | **132,37** | **147,77** | **-36,96** | **154,56** | **17,67** | **104,31** | **52,15** | **52,15** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **16,73** | **14,19** | **12,93** | **14,43** |  | **16,69** |  | **11,27** | **11,27** | **11,27** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 16,73 | 14,19 | 12,93 | 14,43 |  | 16,69 |  | 11,27 | 11,27 | 11,27 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 16,73 | 14,19 | 12,93 | 14,43 |  | 16,69 |  | 11,27 | 11,27 | 11,27 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **29,97** | **7,68** | **4,02** | **4,13** |  | **4,13** |  | **4,13** | **2,06** | **2,06** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,14** | **0,02** | **0,01** | **0,01** |  | **0,01** |  | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **18 463,93** | **29 950,76** | **33 491,40** | **34 383,28** |  | **34 416,67** |  | **34 383,28** | **34 383,28** | **34 383,28** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 73,2751836 |  |  | 0,8713 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,93 руб./руб. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** | 5,95 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **246,03** | **205,16** | **173,73** | **193,95** | **48,54** | **242,49** | **- 26,15** | **167,80** | **83,90** | **83,90** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **76,95** | **72,40** | **5,79** | **5,95** | **83,68** | **89,63** | **-** | **5,95** | **2,97** | **2,97** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **59,81** | **29,27** | **62,07** | **77,80** | **- 37,19** | **40,61** | **- 37,07** | **40,73** | **20,36** | **20,36** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **109,28** | **103,49** | **105,86** | **110,20** | **2,05** | **112,25** | **10,92** | **121,12** | **60,56** | **60,56** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **6,16** | **-** | **-** | **6,16** | **6,16** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **246,03** | **211,32** | **173,73** | **193,95** | **54,69** | **248,64** | **- 26,15** | **167,80** | **83,90** | **83,90** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП ТЕПЛО ВО Топкинская роща | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **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 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 40 386,00 | 40 209,00 | 40 386,00 | 40 386,00 | -177,00 | 40 209,00 | 890,84 | 41 276,84 | 20 638,42 | 20 638,42 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 1 396,00 | 0,00 | 1 396,00 | 0,00 | 1 396,00 | 698,00 | 698,00 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 48 961,06 | 38 813,01 | 38 990,00 | 38 990,00 | -176,99 | 38 813,01 | 890,84 | 39 880,84 | 19 940,42 | 19 940,42 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 39 937,05 | 22 429,17 | 22 399,00 | 22 399,00 | 30,17 | 22 429,17 | 1 098,00 | 23 497,00 | 11 748,50 | 11 748,50 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.1.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 5 941,30 | 16 836,78 | 16 832,00 | 16 832,00 | 4,78 | 16 836,78 | 1 542,00 | 18 374,00 | 9 187,00 | 9 187,00 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. |
|  |  | 1.3.1.2.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 33 995,75 | 5 592,39 | 5 567,00 | 5 567,00 | 25,39 | 5 592,39 | -444,00 | 5 123,00 | 2 561,50 | 2 561,50 | Расчетный объем стоков определяется я в соответствии с п.4, п.8 Методических указаний исходя из фактического объема реализации стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. По данным организации новых абонентов не будет в 2020 г., также не планируется прекращение ранее обсулуживающих абонентов. |
|  |  | 1.3.1.3.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 9 024,01 | 16 383,84 | 16 591,00 | 16 591,00 | -207,16 | 16 383,84 | -207,16 | 16 383,84 | 8 191,92 | 8 191,92 | по предложению организации согласно представленного расчета |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 271,52** | **1 727,03** | **1 125,69** | **1 166,04** | **754,27** | **1 920,31** | **-59,83** | **1 106,21** | **553,10** | **553,10** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 166,61** | **1 675,82** | **1 057,24** | **1 098,29** | **747,13** | **1 845,42** | **-0,67** | **1 097,62** | **548,81** | **548,81** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **80,50** | **34,24** | **44,47** | **46,11** | **70,00** | **116,11** | **-11,98** | **34,13** | **17,06** | **17,06** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорид натрия | тыс руб | 80,50 | 34,24 | 44,47 | 46,11 | 70,00 | 116,11 | -11,98 | 34,13 | 17,06 | 17,06 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | т. | 2,09 | 0,63 | 0,84 | 0,84 | 1,17 | 2,01 | -0,20 | 0,63 | 0,32 | 0,32 | принято по факту, так как согласно расчета организации, значительно превышает фактически понесекнные затраты в 2019 г. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т. | 38 517,95 | 53 926,46 | 53 173,75 | 55 141,18 | 2 624,84 | 57 766,02 | -1 391,18 | 53 750,00 | 53 750,00 | 53 750,00 | цена учтена согласно договора № ЮТ-155-02/19 от 22.02.2019г. С ООО Компания " Химкомпонент", экономически обоснованного роста цены на реагенты в материлах дела нет, нет доп.соглашения о росте цены на реагенты. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 062,48** | **1 184,42** | **865,66** | **901,15** | **393,96** | **1 295,11** | **11,31** | **912,46** | **456,23** | **456,23** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,89 | 2,92 | 2,99 | 3,11 | 3,05 | 3,09 | 2,33 | 3,09 | 3,09 | 3,09 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 277,91 | 313,17 | 222,88 | 222,88 | 97,97 | 320,85 | 4,92 | 227,80 | 113,90 | 113,90 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 6,88 | 7,79 | 5,52 | 5,52 | -553,49 | 7,98 | 5,52 | 5,52 | 5,52 | 5,52 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **802,31** | **913,09** | **665,89** | **693,19** | **299,27** | **992,46** | **11,44** | **704,63** | **352,31** | **352,31** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,89 | 2,92 | 2,99 | 3,11 | **-0,02** | 3,09 | -0,02 | 3,09 | 3,09 | 3,09 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена не выше индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 277,91 | 313,17 | 222,88 | 222,88 | **97,97** | 320,85 | 4,92 | 227,80 | 113,90 | 113,90 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **260,17** | **271,33** | **199,77** | **207,96** | **94,69** | **302,65** | **-0,13** | **207,83** | **103,92** | **103,92** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 690,10 | 633,95 | 660,73 | 687,82 | **-15,26** | 672,56 | -15,26 | 672,56 | 672,56 | 672,56 | по предложению организации согласно представленного расчета, заявленная цена не выше индекса прогноза Минэкономразвития РФ на 2021 год -104,1%, 2020 годд -104,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,38 | 0,43 | 0,30 | 0,30 | **0,15** | 0,45 | 0,01 | 0,31 | 0,15 | 0,15 | в пересчете на планируемый объем поднятой воды, с сохранением удельного веса э/э, утвержденного в долгосрочных параметрах |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **23,62** | **8,69** | **1,16** | **1,19** | **1,71** | **2,90** | **0,00** | **1,19** | **0,59** | **0,59** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 18,14 | 5,38 | 0,80 | 0,83 | **0,00** | 0,83 | 0,00 | 0,83 | 0,41 | 0,41 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 900,87 | 29 950,88 | 33 491,40 | 34 383,28 | 200,06 | 34 583,33 | 0,00 | 34 383,28 | 34 383,28 | 34 383,28 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,08 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 5,48 | 1,61 | 0,24 | 0,25 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,25 | 0,12 | 0,12 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 1,70 | 0,11 | 0,12 | 1,82 | 1,82 | 0,00 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб |  | 1,70 |  |  | 1,82 | 1,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | охрана труда | тыс руб |  | 0,00 | 0,11 | 0,12 |  | 0,00 | 0,00 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **448,47** | **145,96** | **149,84** | **281,46** | **431,30** | **0,00** | **149,84** | **74,92** | **74,92** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с учетом коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,7%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  | 374,41 | 140,00 | 143,73 | 208,24 | 351,97 | 0,00 | 143,73 | 71,86 | 71,86 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 74,06 | 5,96 | 6,12 | 73,21 | 79,33 | 0,00 | 6,12 | 3,06 | 3,06 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | прочие услуги | тыс руб |  | 74,06 | 5,96 | 6,12 | 73,21 | 79,33 | 0,00 | 6,12 | 3,06 | 3,06 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **45,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25,08** | **25,08** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | не приняты регулятором, так как затраты не входили в базовый уровень ОР |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **21,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25,08** | **25,08** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 21,30 |  |  |  | 25,08 | 25,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **18,65** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 31 085,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 0,05 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **5,63** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **31,87** | **0,00** | **0,00** | **31,87** | **31,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **31,87** |  |  | **31,87** | **31,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | амортизация не принимается с расчет, согласно договора № 36 от 16.08.2018 (с доп соглашением от 19.04.2019) имущество передано в оперативное управление, в следствии чего амортизационные отчисления по объектам переданным в опертивное управление в расчет тарифа не включается так, как амортиза́ция в бухгалтерском учёте — процесс переноса по частям стоимости основных средств и нематериальных активов по мере их физического или морального износа на себестоимость производимой продукции (работ, услуг). Организации ОС переданы бесплатно. Учитывать амортизацию по данным объектам не обосновано, предложение отклонено. |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **59,32** | **19,34** | **68,45** | **67,75** | **-49,81** | **17,94** | **-59,16** | **8,59** | **4,29** | **4,29** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  | 9,35 |  |  | 9,35 | 9,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | В соответствии с пунктом 45 «Основ ценообразования плата за негативное воздействие на окружающую среду, 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, в следствии чего статья не принимается в расчет НВВ. |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб | 59,32 |  | 59,16 | 59,16 | -59,16 |  | -59,16 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 9,99 | 9,29 | 8,59 | 0,00 | 8,59 | 0,00 | 8,59 | 4,29 | 4,29 | учтен в рамках законодательства, согласно представленного планового расчета амортизации на 2020-2022гг., по объектам ОС водоотведения |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **263,54** | **25,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 142,31 | **142,31** | **71,16** | **71,16** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **263,54** | **25,35** |  |  |  | 142,31 | **142,31** | 71,16 | 71,16 | учтены в размере по предложению организации 263,54 тыс.руб., в 2021 году 142,31тыс.руб., в 2022 году 121,23 тыс.руб. |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 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** | **Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов** | **тыс руб** |  |  |  |  | **719,06** | **719,06** | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** | Предложение отклонено, нет экономического обоснования, расчета суммы |
| **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** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 271,52** | **1 990,57** | **1 151,04** | **1 166,04** | **1 473,32** | **2 639,36** | **82,48** | **1 248,52** | **624,26** | **624,26** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 037,16 | 1 150,31 | 661,25 | 669,87 | -251,14 | 1 525,23 | 101,66 | 735,60 | 367,80 | 367,80 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 234,35 | 840,27 | 489,79 | 496,17 | 1 724,47 | 1 114,13 | -19,18 | 512,92 | 256,46 | 256,46 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-58,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-103,14** | **-103,14** | **-51,57** | **-51,57** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  | 0,00 |  |
| **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 |  |  | **-58,45** |  |  |  | **-103,14** | **-103,14** | -51,57 | -51,57 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2019 года |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 271,52** | **1 990,57** | **1 092,59** | **1 166,04** | **1 473,32** | **2 639,36** | **-20,66** | **1 145,38** | **572,69** | **572,69** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **87,74** | **40,67** | **627,67** | **669,87** | **-251,14** | **1 525,23** | **-25,47** | **674,83** | **337,42** | **337,42** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **464,92** | **496,17** | **1 724,47** | **1 114,13** | **4,80** | **470,54** | **235,27** | **235,27** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **25,97** | **51,29** | **28,02** | **29,91** |  | **68,00** |  | **28,72** | **28,72** | **28,72** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 2,20 | 1,81 | 28,02 | 29,91 |  | 68,00 |  | 28,72 | 28,72 | 28,72 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 28,02 | 29,91 |  | 68,00 |  | 28,72 | 28,72 | 28,72 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **36,80** | **5,38** | **0,80** | **0,83** |  | **0,83** |  | **0,83** | **0,41** | **0,41** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,13** | **0,01** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **22 803,72** | **29 950,88** | **33 491,40** | **34 383,28** |  | **34 583,33** |  | **34 383,28** | **34 383,28** | **34 383,28** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1145,377725 | 572,6888624 |  | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** |  | **0** | **0** |  | **0** |  | **0** | 151,03 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 271,52** | **1 958,70** | **1 151,04** | **1 166,04** | **1 441,45** | **2 607,49** | **82,48** | **1 248,52** | **624,26** | **624,26** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **149,71** | **491,40** | **147,12** | **151,03** | **308,25** | **459,28** | **-** | **151,03** | **75,52** | **75,52** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **59,32** | **282,88** | **138,26** | **113,86** | **739,24** | **853,10** | **71,17** | **185,03** | **92,51** | **92,51** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 062,48** | **1 184,42** | **865,66** | **901,15** | **393,96** | **1 295,11** | **11,31** | **912,46** | **456,23** | **456,23** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **31,87** | **-** | **-** | **31,87** | **31,87** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 58,45** | **-** | **-** | **-** | **- 103,14** | **- 103,14** | **- 51,57** | **- 51,57** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 271,52** | **1 990,57** | **1 092,59** | **1 166,04** | **1 473,32** | **2 639,36** | **- 20,66** | **1 145,38** | **572,69** | **572,69** |  |

Приложение № 19 к протоколу № 54

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.09.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ, ГЛД Топкинская, квартал 43 (участок энергосбережения в Топкинской роще) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Прочие потребители (без НДС) | 12,93 | 12,93 | 11,27 | 11,27 | 15,13 | 15,13 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (без НДС) | 27,32 | 28,72 | 28,72 | 28,72 | 30,97 | 30,97 |

».