Приложение № 27 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

# Заключение

# по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Крапивинского муниципального округа Кемеровской области

Цены на топливо твердое, топливо печное бытовое и керосин, реализуемые гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье, согласно постановлению Правительства РФ от 07.03.1995 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)» подлежат государственному регулированию.

ООО «Тепло-энергетические предприятия» далее ООО «ТЭП» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с целью утверждения экономически обоснованной цены на уголь марки ДПКО для реализации гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Крапивинского муниципального округа.

Согласно уставу организации предметом деятельности ООО «ТЭП» является:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);

- распределение электроэнергии;

- распределение пара и горячей воды;

- сбор и обработка сточных вод;

- осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации

осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности.

Для поставки угля населению в 2021 году марки ДПКО заключен договор № 10/4-2-21 от 31.12.2020 с АО «УК» Кузбассразрезуголь» с доп.соглашением к договору на поставку угля для населения в 2021 году № 10/4-2-21 от 31.12.2020 (стр.16). Стоимость приобретения угля данной марки составляет 1748,1 руб./тн без НДС.

Специалист предлагает установить тариф до 31.12.2021 (в связи с изменениями административного регламента). И принять расходы на период регулирования исходя из 6 месяцев.

Расходы на реализацию угля для населения ООО «ТЭП» предлагает принять в размере 34816,96 тыс.руб., в том числе прямые расходы в сумме 25102,17 тыс.руб. Объем угля на период регулирования по предложению организации составит 33000 тн, в том числе для населения 33000 тн. Издержки обращения в расчёте на 1 тонну угля составят 1055,06 руб., экономически обоснованная цена угля с НДС составит 3363,79 руб./тн.

Изучив представленные организацией материалы специалист

считает экономически обоснованным принять затраты на следующем уровне:

Прямые расходы специалист считает экономически обоснованным принять затраты в размере 11093,37 тыс.руб.

Затраты на оплату труда ООО «ТЭП» предлагает принять в размере 3120,41 тыс.руб.

Организацией предлагается принять численность в количестве 10 человек в составе: начальник отдела, бухгалтер, 2 кассира, 5 сторожей, весовщик.

Средняя заработная плата составит 26003 тыс. руб. в месяц.

Специалистом изучены: штатное расписание, расчет затрат на оплату труда, отчетная форма 4-ФСС.

Специалист предлагает принять численность в количестве 7 человек: начальник отдела, кассир -1 ед., 4 сторожа, весовщик.

Специалист считает экономически обоснованным принять затраты по ФОТ для реализации угля населению в размере 1027,55 тыс. руб.

Средняя заработная плата составит 24465,42 тыс. руб. в месяц.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда ООО «ТЭП» предлагает принять в размере - 942,36 тыс.руб.

Специалист предлагает принять налоги и сборы с фонда оплаты труда в размере – 310,32 тыс. руб. по предложению организации с корректировкой по принятому ФОТ.

Предоставлено уведомление о размере страховых взносов, форма 4-ФСС.

1.3. Транспортные расходы

1.3.1. Доставка угля с разреза «Моховский» до склада пгт. Крапивинский.

ООО «ТЭП» предлагает принять расходы в размере 18762,50 тыс. руб. Организацией предоставлен договор № 33 от 01.11.2020 на доставку угля до склада с ИП Сметаниной О.В.

Специалист предлагает принять расходы в размере - 8904,89 тыс. руб. согласно представленного договора.

1.3.2. Буртовка угля на складе.

ООО «ТЭП» предлагает принять расходы в размере 1370,68 тыс. руб. Организацией предоставлен договор № 34 от 01.01.2021 на буртовку угля с ИП Сметаниной расчет расходов по буртовке (стр. 42),ведомость потребных ресурсов на гуртовку из кузбасских территориальных сметных норм, паспорт машины (стр. 45).

Специалист предлагает принять расходы в размере 658,35 тыс. руб. согласно представленного договора и расчета.

1.4. Расходы на аренду.

1.4.1 Аренда офиса. ООО «ТЭП» предлагает принять расходы в размере 45,6 тыс. руб. Предоставлен договор аренды от 01.02.2018 (Т1 стр.13), доп Соглашение до 2024 года (Т2), расчет арендной платы.

Специалист предлагает принять расходы в размере 22,8 тыс. руб. по предложению организации исходя из 6 месяцев.

1.4.2. Аренда автомобиля. ООО «ТЭП» предлагает принять расходы в

в размере 240 тыс. руб. Предоставлен договор аренды автомобиля.

Специалист предлагает не принимать расходы, так как для реализации угля населению нет необходимости в аренде личного автомобиля. Обоснований необходимости в материалах дела не представлено.

1.5. Материальные расходы.

1.5.1. Канцелярские товары ООО «ТЭП» предлагает принять расходы в размере 20,09 тыс. руб. Организацией предоставлен расчет стоимости канцелярских товаров (Т1 стр. 22), счет-фактура на приобретение канцелярских товаров.

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации в размере 8,35 тыс. руб. Исключены расходы на приобретение карандашей, ручек, папок-коробов, так как в материалах тарифного дела нет документов, подтверждающих стоимость данных канцелярских принадлежностей.

1.5.2. Расходы на приобретение офисной мебели организация предлагает принять в размере 37,15 тыс. руб.

Организацией предоставлен расчет стоимости офисной мебели (Т1 стр. 25), счета-фактуры.

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации в размере 8,64 тыс. руб. в пересчете на 6 месяцев. Исключены расходы на приобретение 3 письменных столов и стеллажа для документов, так как в материалах тарифного дела нет документов, подтверждающих стоимость мебели.

1.5.3. Расходы на приобретение оргтехники организация предлагает принять в размере 222,93 тыс. руб.

Организацией предоставлены расчет, коммерческие предложения (Т1 стр. 28) (2 ПК, 1 монитор, 2 коврика, мышь, МФУ, фискальный регистратор). Специалист предлагает принять расходы по предложению организации в размере 111,47 тыс. руб. в пересчете на 6 месяцев.

1.6. Затраты на ремонт и техническое обслуживание.

1.6.1. Затраты на электроэнергию по складу угля и отопления весовой организация предлагает принять в размере 182,6 тыс. руб.

Специалист предлагает не принимать расходы, так как склад и весовая не введены в эксплуатацию. Предоставлен расчет затрат электроэнергии на складе и расчет на отопление весовой.

1.6.2. Затраты на коммунальные услуги по содержанию офиса организация предлагает принять в размере 54,3 тыс. руб.

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации в размере 26,15 тыс. руб. Исключены расходы на противопожарные мероприятия, так как в материалах тарифного дела нет документов, подтверждающих стоимость мероприятий.

Организацией предоставлен расчет коммунальных услуг (Т1 стр. 31), постановления РЭК Кузбасса с утвержденными тарифами, расчет стоимости услуг по уборке помещения, калькуляция затрат (стр. 45).

1.6.3. Затраты на ремонт офиса организация предлагает принять в размере 73,8 тыс. руб.

Специалист предлагает не принимать расходы на аренду офиса, так как дефектные акты, обосновывающие необходимость проведения ремонтов в материалах дела не представлены. Предоставлена смета (Т1 стр. 42) и коммерческие предложения (замена окон и косметический ремонт).

1.7. Прочие услуги, связанные с реализацией угля населению.

1.7.1. Расходы на услуги связи и интернет ООО «ТЭП» предлагает принять в размере 29,75 тыс. руб.

Специалист предлагает принять по предложению (исходя из 6 месяцев) - в размере 14,87 тыс. руб. Предоставлен расчет затрат на услуги связи и интернета с ПАО "Ростелеком" и радиотелефонной связи с ПАО "Мегафон" (Т1 стр. 46), счета-фактуры и акты выполненных работ, договор (стр. 47).

2. Накладные расходы.

2.1. Общехозяйственные расходы организация предлагает принять в размере 730,1 тыс. руб.

Специалист предлагает принять общехозяйственные расходы организации за 2019 год с учетом индексов Минэкономразвития РФ 103,2 и 103,6 (за исключением расходов на амортизацию в размере 1,2 тыс. руб.). Организацией предоставлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2019 год. Из расходов по оборотно-сальдовой ведомости исключены расходы на услуги сторонних организаций и юридические услуги, так как данные расходы не относятся на регулируемый вид деятельности.

Специалист предлагает распределить общехозяйственные расходы по предложению организации (п. 5 Учетной политики организации) пропорционально фонду оплаты труда производственного персонала.

Специалист предлагает принять расходы (исходя из 6 месяцев) в размере 164,02 тыс. руб.

3.Прибыль

3.1. Расходы на развитие производства :

3.1.1. Монтаж весовой с видеонаблюдением организацией предлагается принять в размере 2273, 62 тыс. руб. Предоставлена смета расходов.

Специалист предлагает принять расходы на монтаж весовой по представленной смете равными долями на 3 периода регулирования

(2273,62/3 года=757,87 тыс. руб. в год) - в размере 757,87тыс. руб., исходя из 6 месяцев - 378,94 тыс.руб.

3.1.2. Строительство склада для хранения угля организацией предлагается принять в размере 3912,01 тыс. руб. Предоставлена смета расходов.

Специалист предлагает принять расходы на строительство склада по представленной смете равными долями на 3 периода регулирования (3912,01/3 года=1304 тыс. руб. в год) - в размере 1304 тыс. руб., исходя из 6 месяцев - 652,0 тыс.руб.

3.2. Расходы на выплаты социального характера организацией предлагается принять в размере 10 тыс. руб. Предлагаются расходы на новогодние подарки.

Специалист предлагает не включать расходы, так как в материалах тарифного дела нет документов, подтверждающих стоимость новогодних подарков. Организацией предоставлен расчет.

3.3. Организация предлагает включить в расчет тарифа предпринимательскую прибыль в размере 1291,61 тыс. руб.

Специалист предлагает не включать предпринимательскую прибыль, так как включение данной прибыли не предусмотрено административным регламентом.

4. Налог на прибыль организация предлагает принять в размере 1497,45 тыс. руб.

Специалист предлагает налог на прибыль в размере 257,74 тыс руб.

Итого необходимая валовая выручка для реализации угля населению на период регулирования составит 12546,07 тыс.руб., издержки обращения из расчета на тонну угля 760,37 руб./тн. Расчет представлен в приложении.

С учетом вышеизложенного предлагаем принять цену на топливо твердое, топливо печное бытовое и керосин, реализуемые гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Крапивинского муниципального округа уголь марки ДПКО в размере 3010,16 руб./тн с НДС.

Низшая теплота сгорания принята по представленным расчетам организации и составляет 6000 ккал/кг.

Приложение





Приложение № 28 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса по утверждению платы за подключение к системе водоснабжения   
ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, в индивидуальном порядке здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248) с подключаемой нагрузкой более 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения с наружным диаметром, превышающим 250 мм**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) являются:

* + Гражданский кодекс Российской Федерации;
  + Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
  + Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
  + Приказ ФСТ России от 27.12. 2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
  + Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
  + Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
  + Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
  + Постановление Правительства РФ от 13.02.2006 г. № 83 «Об утверждении правил определения и предоставления технических условий подключения объекта капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения и правил подключения объекта капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения»;
  + Постановление Правительства РФ от 29 июля 2013 г. № 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;
  + Постановление Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;
  + Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 12.03.2021 № 140/пр «Об утверждении укрупненных нормативов цены строительства»;
  + Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

**Перечень представленных материалов**

Исх. от 13.05.2021 № 2021/000200 (вх.2558 от 14.05.2021):

Расчет платы за подключение (технологическое присоединение) к системе водоснабжения ОАО «СКЭК» (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса по адресу: г. Кемерово, пр. Советский, 78;

Пояснительная записка к расчету индивидуальной платы за подключение к сетям водоснабжения здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса по адресу: г. Кемерово, пр. Советский, 78;

Относительные коэффициенты изменения стоимости капитальных вложений с учетом социально-экономического развития Кемеровской области на период с 01.01.2014 по 01.12.2022;

Проект договора о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения ОАО «СКЭК» с приложениями;

Письмо № 01-98/05 от 06.04.2021 о сроках строительства и ввода объекта в эксплуатацию;

Заявки № 463, 462, 461 от 02.12.2020;

Письмо №01-6/05 от 13.01.2021 о уточняющий предварительный баланс водопотребления и водоотведения;

Технические условия на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса по адресу: г. Кемерово, пр. Советский, 78 № 656 от 25.12.2020 г. (с оборотом);

Расчет стоимости строительства объекта № В256.1 г. Кемерово. Строительство водопровода для подключения Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса по адресу: г. Кемерово, пр. Советский, 78 (тех. подключение к сетям ВиК) по укрупненным НЦС;

Сводный сметный расчет. Локальные сметы. В256.1;

Рабочая документация. В256.1-НВ;

Решение единственного акционера ОАО «СКЭК» о назначении на должность генерального директора от 15.06.2020;

Доверенность № 150/2-2.2 от 02.09.2020 на Волкова Д.Д.;

Приказ ОАО СКЭК от 29.12.2017 № 324 «Об учетной политике на 2018 год» с приложениями;

Приказы ОАО СКЭК «О внесении изменений в Учетную политику» от 08.04.2019 № 80/1, от 31.12.2019 № 344, от 31.07.2020 № 167, от 31.12.2020 № 320

Решение единственного акционера ОАО «СКЭК» от 21.06.2019 «Об утверждении положения о закупках»;

Положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ОАО «СКЭК»;

Концессионное соглашение № 2 от 28.12.2018 года;

Постановление Администрации города Кемерово от 28.12.2018 № 2918;

Приложение №1;

Приложение №2;

Приложение №2.1;

Приложение №3;

Приложение №4;

Приложение №5;

Приложение №6;

Приложение №7;

Приложение №8;

Приложение №9;

Акт приема-передачи от 01.01.2019;

Акт приема-передачи от 19.12.2019;

Дополнительное соглашение от 23.12.2019;

Акт приема-передачи от 30.12.2019;

Акт приема-передачи от 12.03.2020;

Акт приема-передачи от 22.04.2020;

Акт приема-передачи от 30.10.2020;

Дополнительное соглашение № 2 от 22.12.2020;

Решение о согласовании изменений условий концессионного соглашения ФАС России от 04.12.2020 № 11/10377.

В адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса поступили документы от ОАО «СКЭК» с заявлением на утверждение платы за подключение в индивидуальном порядке.

По предложению предприятия для подключения здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248) необходимо реализовать мероприятия по проектированию и строительству двух водопроводов до границы земельного участка:

от водопровода Д600 в районе жилого дома по ул. Притомская Набережная, 25;

от реконструируемого водопровода Д630 на пересечении ул. Мичурина и ул. Васильева.

Суммарная протяженность строящихся сетей составляет 1118 м, в том числе сети водоснабжения Д 400 мм - 670 м, Д 630 мм – 448 м.

**Анализ величины максимальной мощности для утверждения индивидуальной платы за подключение**

В соответствии с представленными документами планируется присоединить объекты максимальной мощностью:

в части водоснабжения 142,7 м3/сут;

на нужды пожаротушения внутреннее и автоматическое 187, л/с.

Необходимость подключения подтверждается заявкой ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ» и техническими условиями на подключение.

На основе представленных в РЭК Кузбасса материалов, подтверждающих объём заявленной мощности, предлагается согласиться с предлагаемой предприятием величиной максимальной мощностью заявителя:

в части водоснабжения 142,7 м3/сут;

на нужды пожаротушения внутреннее и автоматическое 187, л/с.

В соответствии с п. 85 постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения и (или) водоотведения с наружным диаметром, превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), размер платы за подключение устанавливается органом регулирования тарифов индивидуально.

**Физический объём работ по подключению**

В целях обеспечения подключения здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248) и дальнейшего гарантированного водоснабжения без ущерба для существующих потребителей, запитанных от ОАО «СКЭК», по предложению предприятия, необходимо выполнить мероприятия по проектированию и строительству двух водопроводов до границы земельного участка:

от водопровода Д600 в районе жилого дома по ул. Притомская Набережная, 25;

от реконструируемого водопровода Д630 на пересечении ул. Мичурина и ул. Васильева.

Суммарная протяженность строящихся сетей составляет 1118 м, в том числе сети водоснабжения Д 400 мм - 670 м, Д 630 мм – 448 м.

Таким образом, по мнению экспертов, необходимость мероприятий для подключения здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248) согласована со всеми заинтересованными сторонами и является обоснованной.

Согласно п. 13 статьи 18 Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» при установлении платы за подключение (технологическое присоединение) в индивидуальном порядке могут учитываться расходы на увеличение мощности (пропускной способности) централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе расходы на реконструкцию и модернизацию существующих объектов централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации. Согласно представленных расчетов ОАО «СКЭК» для обеспечения гарантированного напора в центральной части г. Кемерово и удовлетворения потребности по обеспечению здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248), необходимо произвести строительство подводящих сетей.

В соответствии с информационным письмом ФСТ России от 4 августа 2014 г. №СЗ-8458/5 «По вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) к системам водоснабжения и водоотведения» отсутствие утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы не является основанием для не установления органом регулирования организациям водопроводно-канализационного хозяйства индивидуальной платы за подключение.

На основании указанного выше, включение мероприятий, необходимых для подключения объектов заявителя, в инвестиционную программу является не обязательным.

**Объём капитальных вложений необходимый для подключения**

1. **Холодное водоснабжение. Строительство и реконструкция сетей для подключения к централизованной системе холодного водоснабжения.**

Стоимость мероприятий по подключению здания Театра оперы и балета, Киноконцертного комплекса, Музейного комплекса (заказчик ФОНД «НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ») по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Советский, д. 78 (земельный участок с кадастровым номером 42:24:0501002:9248) заявителя согласно сметной документации, составляет 61663,749 тыс. руб. без НДС.

Сметные расчеты выполнены в ценах на февраль 2021 г. Планируемый ввод объекта – четвертый квартал 2023 года. В связи с этим с учетом ввода объектов в IV квартале 2023 года стоимость строительства пересчитана с использованием индексов-дефляторов и составит:

61663,749 тыс. руб. \* 1,076 = 66350,194 тыс. руб. без НДС.

При этом предприятием дополнительно представлен расчет стоимости, выполненный по Укрупненным нормативам цены строительства «Сети водоснабжения и канализации» НЦС 81-02-14-2020, утвержденным приказом Минстроя России от 30.12.2019 № 918/пр. Согласно указанного расчета стоимость строительства сетей водоотведения составляет 65464,579 тыс. руб. без НДС. Расчет выполнен в ценах 2021 года.

Экспертная группа, рассмотрев представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагает принять к расчету индивидуальной платы затраты на финансирование капитальных вложений в размере:

в части водоснабжения – 66350,194 тыс. руб. без НДС.

Предложение по величине капитальных вложений

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид регулируемой деятельности | Предложение предприятия, тыс. руб. | Предложение экспертной группы, тыс. руб. | Корректировка в сторону снижения, тыс. руб. |
| водоснабжение | 66350,194 | 66350,194 | 0,000 |

**Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей**

В соответствии с разделом 1 Приложения 8 Методических рекомендаций в состав расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) включаются:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением)

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей

1.1.1. расходы на проектирование

1.1.2. расходы на сырье и материалы

1.1.3. расходы на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие энергетические ресурсы и холодную воду (промывку сетей)

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды

1.1.6. прочие расходы

1.2. Внереализационные расходы, всего

1.2.1. расходы на услуги банков

1.2.2. расходы на обслуживание заемных средств

1.3. Налог на прибыль

ОАО «СКЭК» заявлены следующие расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) к системе водоснабжения:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) в размере 16668,44 тыс. руб., включающие:

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей соответствуют значению 80,89 тыс. руб., в том числе:

1.1.1. расходы на сырье и материалы соответствуют значению 1,34 тыс. руб.

1.1.2. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций соответствуют значению 15,73 тыс. руб.

1.1.3. оплата труда и отчисления на социальные нужды соответствуют значению 52,69 тыс. руб.

1.1.4. прочие расходы соответствуют значению 11,13 тыс. руб.

1.2. Налог на прибыль в размере 16587,55 тыс. руб.

ОАО «СКЭК» ведет раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Согласно представленной учетной политике предусмотрен следующий учет расходов и распределение:

- расходы по предоставлению услуг по технологическому присоединению учитываются обособлено на счете 20.42 «Технологическое присоединение»;

- «Общехозяйственные расходы» учитываются на счете 26 и ежемесячно распределяются по установленному фиксированному проценту в следующем порядке: реализация услуг по подключению к системам водоснабжения и водоотведения 0,81%;

- расходы по содержанию СКС и КР учитываются на счете 20.24 «Услуги УКС и КР» с последующим распределением между видами деятельности ежемесячно пропорционально объемам выполненных работ или проконтролированных работ;

Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением) по предложенным ОАО «СКЭК» статьям, рассчитаны специалистом исходя из принятых фактических расходов 2018 года 4903,37 тыс. руб. с учетом исключения расходов на ДМС 26,87 тыс. руб. и представительских расходов 0,44 тыс. руб. (4930,68 тыс. руб. – 26,87 тыс. руб. – 0,44 тыс. руб. = 4903,37 тыс. руб.), в том числе:

- по счету 20.42 «Технологическое присоединение» 3043,41 тыс. руб.;

- по счету 26 «Общехозяйственные расходы» 1873,10 тыс. руб., за исключением расходов на ДМС 26,87 тыс. руб. и Представительских расходов 0,44 тыс. руб.;

- по счету 20.24 «Услуги УКС и КР» 14,18 тыс. руб;

с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года от 26.09.2020 на 2019 год -104,5%, на 2020 год - 103,2%, на 2021 год -103,6%.

Объем подключаемой нагрузки определен исходя из средних фактических объемов подключения согласно представленным реестрам и заключенным договорам за 2016-2018 годы (4700,15 м3 в сутки 2016 год +12009,34 м3 в сутки 2017 год +12461,93 м3 в сутки 2018 год) / 3 = 9723,81 м3 в сутки.

Расчет расходов на 2021 год содержится в Приложении № 1 и соответствует значению на 1 куб. м/сутки 0,564 тыс. руб. / м3 в сутки (4903,37 тыс. руб.\*104,5%\*103,2%\*103,6%/ 9723,81 м3 в сутки), в пересчете на подключаемую нагрузку к системе водоснабжения 142,66 куб. м/сутки соответствует значению 80,60 тыс. руб. включая:

1.1.2. расходы на сырье и материалы на 1 куб. м/сутки 0,009 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 142,66 куб. м/сутки соответствуют значению 1,28 тыс. руб.;

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций на 1 куб. м/сутки 0,110 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 142,66 куб. м/сутки соответствуют значению 15,69 тыс. руб.;

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды на 1 куб. м/сутки 0,368 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 142,66 куб. м/сутки соответствуют значению 52,50 тыс. руб.;

1.1.6. прочие расходы на 1 куб. м/сутки 0,078 тыс. руб., в пересчете на подключаемую нагрузку 142,66 куб. м/сутки соответствуют значению 11,13 тыс. руб.

Величина налога на прибыль регулятором принята в соответствии с действующим законодательством 20% от налогооблагаемой базы, принятой в расчет, в размере 66350,19 тыс. руб., налог на прибыль составляет 16587,55 тыс. руб. (без НДС).

**Расчет индивидуальной платы на подключение**

**к системе холодного водоснабжения**

На основании проведенного специалистами РЭК Кузбасса анализа, с учетом корректировок, предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) в индивидуальном порядке **к системе водоснабжения ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, в индивидуальном порядке объекта капитального строительства: Театр оперы и балета, Киноконцертный комплекс, Музейный комплекс, расположенных по адресу: г. Кемерово, пр. Советский, 78 заявителя Фонд проектов социального и культурного назначения «Национальное культурное наследие»** на следующем уровне:

с подключаемой (присоединяемой) нагрузкой 142,66 м3/сутки в размере 83018,34 тыс. руб. (без НДС).

Расчет представлен в приложении № 2 к экспертному заключению.

Приложение № 1



Приложение № 2



Приложение № 29 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

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

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2022 год

*«1» июня 2021 г. г. Кемерово*

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

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2022 год (исх. от 26.04.2021 № Исх-3-10/1-43560/21-0-0, вх. от 26.04.2021 № 1964). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на сумму 2,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2022 год с учетом корректировки в размере 4,95 руб./м3.

На основании представленного заявления было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения на 2022 год, оказываемые АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово)» за № 01-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2022 год.

**Общая характеристика организации**

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

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

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

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

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

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

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

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2022 год заверены подписью директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» - заместителя технического директора по развитию.

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

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2022 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2020 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2020 года по сравнению с предыдущим периодом на ***139,96*** млн.руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***201,63*** млн.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2020 году оборотные активы снизились на ***659,49*** млн.руб. Основным фактором для снижения стало уменьшение стоимости запасов на ***90,87*** млн.руб. и дебиторской задолженности на ***568,90*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное увеличение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом на ***42,06*** млн.руб. При этом себестоимость продаж выросла на ***441,07*** млн.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***37,57*** млн.руб. (в предыдущий период чистая прибыль организации равнялась ***133,70*** млн.руб.).

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

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

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2020 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абоненту структурного подразделения Кемеровская ТЭЦ за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2020 год составила ***60,49*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2020 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***60,49*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2020 год составили ***61,10*** тыс.руб.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.11.2018 № 336 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 86) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской от 06.11.2018 № 337 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 220, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 87) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

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

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 46,60 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2022 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

При **корректировке** Операционных расходов на 2022 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 42,94 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 46,28 тыс. руб.

ОР2022 = 42,94 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 46,28 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,31 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 0,43 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

На 2022 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

На 2022 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2022 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

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

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

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

Регулирующим органом затраты по статье утверждены на 2022 год в размере 1,29 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 3,00 тыс. руб. Среди обосновывающих документов предприятием представлен договор аренды муниципального имущества от 14.09.2007 № 371 (Водозабор № 3) (с приложениями) (том 7 стр. 169-180), копии выставленных счетов-фактур за 2020 год (том 7 стр. 181-210).

Для обоснования суммы арендной платы на объекты основных средств в сфере холодного водоснабжения по договору от 14.09.2007 № 371 регулятором в адрес арендодателя (КУМИ г. Кемерово) был направлен запрос (исх. от 14.05.2021 № М-10-79/1387-01) о предоставлении необходимых документов, подтверждающих стоимость имущества, даты ввода в эксплуатацию, сроки полезного использования переданных объектов. Запрашиваемая информация арендодателем в адрес РЭК Кузбасса **не представлена** (вх. от 26.05.2020 № 2839). В связи с чем, оценить экономическую обоснованность заявленной арендной платы по заключенному договору не представляется возможным. Данные расходы регулятором **отклонены**.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1,29 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 3,00 тыс. руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 13,55 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 12,30 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 10,20 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,35 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 2,10 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 13,55 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 12,30 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 10,20 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,35 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 2,10 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 уровня неподконтрольных расходов**

Расходы по данной статье на 2022 год регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в сумме 0,44 тыс.руб.

В данной статье предприятием учтено отклонение неподконтрольных расходов, фактически понесенных за 2020 год, по сравнению с плановыми затратами.

Заявленные расходы по данной статье за 2020 год учтены регулятором при расчете расходов по статье **«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»** в соответствии с главой VII Методических указаний.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2022 год в размере 0,20 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 1,20 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кемеровская генерация» на 2019-2021 годы.

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

В процессе экспертизы расходы в сумме 0,25 тыс. руб. **учтены** по предложению организации с корректировкой регулирующего органа. В частности, регулятором учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков. Остальные заявленные предприятием расходы исключены регулятором, как экономически нецелесообразные. Подробный расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Необходимо отметить, что предложенный уровень расходов на социальное развитие, поощрение, не превышает фактический размер аналогичных выплат по итогу 2020 года.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,05 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 0,95 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, предусмотрена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки.

Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается в соответствии с п. 42 Методических указаний:

, (4)

, (5)

, (6)

где:

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

 - 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;

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

 - средства, обеспечивающие возврат инвестированного капитала в году i, тыс. руб.;

 - средства, обеспечивающие получение дохода на инвестированный капитал в году i, тыс. руб.;

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

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

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

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2022 года в сторону уменьшения на сумму 0,47 тыс.руб.

При корректировке 2022 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует, в связи с чем расходы по данной статье учтены в размере 0,00 тыс.руб.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 3.

Таблица 3



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила -10,24 тыс.руб.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 2022 год показатель  равен нулю.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 технической водой представлены в Таблице 4.

Таблица 4



При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 46,28 + 10,20 + 0 + 0,25 + 0 + 0 + 0 – 0 + 0 + + (-10,24) = 46,50 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 23,25 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 23,25 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 14,67 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 17,15 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2022 год в размере 16400,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 12860,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 3540,00 м3 в сторону снижения).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2020 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2020 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2017-2019 гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2017-2020 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 5:

Таблица 5



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) на 2022 год представлена в Таблице 6:

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 16400,00 | - | 16400,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 12860,00 | - | 12860,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 12434,91 | - | 12434,91 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***6217,46*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***6217,46*** м3.

Проанализировав представленные документы, остальные показатели объемов специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на следующем уровне:

- объем поднятой воды в размере 12434,91 м3 учтен на уровне объема воды, отпущенной на потребительский рынок, в связи с тем, что согласно предложению организации, объемы технической воды при тарифном регулировании заявлены без учета воды, используемой для собственных нужд;

- объем потерь воды принят регулятором на уровне 0,00 м3 на основании показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы - 0%.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 7

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ТЭЦ) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | | | | |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 3,74 | -22,2 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 3,74 | 0,0 |

Приложение № 30 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ) (Кемеровский городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 6217 | 6217 | 8200 | 8200 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 6217 | 6217 | 8200 | 8200 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 6217 | 6217 | 8200 | 8200 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 6217 | 6217 | 8200 | 8200 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 8200 | 8200 | 4998 | 4998 | 8356 | 8356 | 6217 | 6217 | 8200 | 8200 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 25,17 | 28,37 | 17,29 | 33,09 | 40,19 | 40,19 | 23,25 | 23,25 | 31,00 | 31,73 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

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

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

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

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |
| 2019 год | |
| - | - |
| 2020 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 31 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ОАО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ТЭЦ |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
| **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
| 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 16 400,00 | 9 996,64 | 12 860,00 | 16 712,05 | 16 400,00 | -3 540,00 | 12 860,00 | -3 965,09 | 12 434,91 | 6 217,46 | 6 217,46 | 3 965,09 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **53,11** | **50,72** | **60,58** | **58,36** | **61,43** | **0,58** | **62,01** | **-4,94** | **56,49** | **28,24** | **28,24** | **4,94** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **25,02** | **25,60** | **24,22** | **26,19** | **27,15** | **0,07** | **27,21** | **-0,18** | **26,97** | **13,48** | **13,48** | **0,18** |  |
| **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **7,68** | **7,86** | **8,08** | **8,04** | **8,33** | **0,02** | **8,36** | **-0,06** | **8,28** | **4,14** | **4,14** | **0,06** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3,58** | **3,66** | **5,02** | **3,75** | **3,88** | **0,01** | **3,89** | **-0,02** | **3,86** | **1,93** | **1,93** | **0,02** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 29 798,70 | 30 542,93 | 41 813,83 | 31 231,16 | 32 336,28 | 0,00 | 32 455,42 | 0,00 | 32 156,03 | 32 156,03 | 32 156,03 | 180,26 |  |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  | 0,01 |  | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | по плану 2021 года |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1,08** | **1,11** | **1,49** | **1,13** | **1,17** | **0,00** | **1,17** | **-0,01** | **1,16** | **0,58** | **0,58** | **0,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **12,68** | **12,97** | **9,63** | **13,27** | **13,76** | **0,03** | **13,79** | **-0,09** | **13,67** | **6,83** | **6,83** | **0,09** |  |
| 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 12,68 | 12,97 | 9,63 | 13,27 | 13,76 | 0,03 | 13,79 | -0,09 | 13,67 | 6,83 | 6,83 | 0,09 |  |
| 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 12,68 | 12,97 | 9,63 | 13,27 | 13,76 | 0,03 | 13,79 | -0,09 | 13,67 | 6,83 | 6,83 | 0,09 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7,91** | **8,10** | **8,40** | **8,28** | **8,58** | **0,02** | **8,60** | **-0,06** | **8,52** | **4,26** | **4,26** | **0,06** |  |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **7,91** | **8,10** | **8,40** | **8,28** | **8,58** | **0,02** | **8,60** | **-0,06** | **8,52** | **4,26** | **4,26** | **0,06** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 7,91 | 8,10 | 8,40 | 8,28 | 8,58 | 0,02 | 8,60 | -0,06 | 8,52 | 4,26 | 4,26 | 0,06 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **10,02** | **10,25** | **17,69** | **10,48** | **10,87** | **0,02** | **10,90** | **-0,08** | **10,79** | **5,40** | **5,40** | **0,08** |  |
| **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **10,02** | **10,25** | **17,69** | **10,48** | **10,87** | **0,02** | **10,90** | **-0,08** | **10,79** | **5,40** | **5,40** | **0,08** |  |
| 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 10,02 | 10,25 | 17,69 | 10,48 | 10,87 | 0,02 | 10,90 | -0,08 | 10,79 | 5,40 | 5,40 | 0,08 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **1,29** | **0,50** | **3,43** | **1,33** | **1,29** | **1,72** | **3,00** | **-1,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1,29** |  |
| 8.2 | Арендная плата | тыс руб | 1,29 | 0,50 | 3,43 | 1,33 | 1,29 | 1,72 | 3,00 | -1,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,29 | отклонено регулятором в связи с непредставлением документов, обосновывающих размер арендной платы |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **8,88** | **6,26** | **6,84** | **12,07** | **13,55** | **-1,25** | **12,30** | **-3,35** | **10,20** | **5,10** | **5,10** | **3,35** |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб | 8,88 | 6,26 | 6,71 | 12,07 | 13,55 | -1,25 | 12,30 | -3,35 | 10,20 | 5,10 | 5,10 | 3,35 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,18** | **0,11** | **0,52** | **0,21** | **0,20** | **1,00** | **1,20** | **0,05** | **0,25** | **0,13** | **0,13** | **-0,05** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,18 | 0,11 | 0,52 | 0,21 | 0,20 | 1,00 | 1,20 | 0,05 | 0,25 | 0,13 | 0,13 | -0,05 |  |
| 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 0,18 | 0,11 | 0,52 | 0,21 | 0,20 | 1,00 | 1,20 | 0,05 | 0,25 | 0,13 | 0,13 | -0,05 | по предложению организации с корректировкой регулирующего органа (учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков) |
| 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 0,13 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-1,40** | **6,42** | **0,00** | **18,18** | **0,00** | **0,44** | **0,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-1,40** |  |  | **18,18** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  | **6,42** |  |  |  | **0,44** | **0,44** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Учтено в составе статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" в соответствии с Методическими указаниями |
| 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **1,66** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **53,55** | **57,25** | **61,10** | **76,75** | **61,64** | **2,01** | **63,65** | **-4,90** | **56,74** | **28,37** | **28,37** | 4,90 |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 53,55 | 57,25 | 61,10 | 76,75 | 61,64 | 2,01 | 63,65 | -4,90 | 56,74 | 28,37 | 28,37 | 4,90 |  |
| **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **-6,87** | **0,00** | **3,63** | **-0,47** | **0,47** | **0,00** | **-9,77** | **-10,24** | **-5,12** | **-5,12** | 9,77 |  |
| 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  | **-6,87** |  |  | **-0,47** | **0,47** |  | **0,47** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | -0,47 |  |
| 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  | **6,87** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  | **-3,24** |  |  |  | **-10,24** | **-10,24** | -5,12 | -5,12 | 10,24 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 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 |  |
| 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **53,55** | **50,38** | **61,10** | **80,38** | **61,17** | **2,48** | **63,65** | **-14,67** | **46,50** | **23,25** | **23,25** | 0,00 |  |
| 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **53,55** | **50,38** | **61,10** | **80,38** | **61,17** | **2,48** | **63,65** | **-14,67** | **46,50** | **23,25** | **23,25** | 0,00 |  |
| **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **3,27** | **5,04** | **4,75** | **4,81** | **3,73** |  | **4,95** |  | **3,74** | **3,74** | **3,74** | **-0,01** |  |
| 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 3,27 | 5,04 | 4,75 | 4,81 | 3,73 |  | 4,95 |  | 3,74 | 3,74 | 3,74 | -0,01 |  |
| **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3,58** | **3,66** | **5,02** | **3,75** | **3,88** |  | **3,89** |  | **3,86** | **1,93** | **1,93** | **0,02** |  |
| **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,01** |  | **0,01** |  | **0,01** | **0,01** | **0,01** | **0,00** |  |
| **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **29 798,70** | **30 542,93** | **41 813,83** | **31 231,16** | **32 336,28** |  | **32 455,42** |  | **32 156,03** | **32 156,03** | **32 156,03** | **180,26** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,2** |  | **3,6** |  |  |  |  | **3,9** |  |  |  |  |
|  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0217** |  | **1,0256** |  |  |  |  | **1,0286** |  |  |  |  |
|  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,34** | **0,19** |  | **0,27** | **0,33** |  | **1,92** |  | **0,44** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **53,37** | **57,14** | **60,58** | **76,54** | **61,43** | **1,02** | **62,45** | **- 4,94** | **56,49** | **28,24** | **28,24** |  |  |
|  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **42,94** | **43,96** | **50,32** | **44,95** | **46,60** | **0,11** | **46,71** | **- 0,31** | **46,28** | **23,14** | **23,14** |  |  |
|  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **10,43** | **13,18** | **10,27** | **31,59** | **14,83** | **0,91** | **15,74** | **- 4,63** | **10,20** | **5,10** | **5,10** |  |  |
|  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **0,18** | **0,11** | **0,52** | **0,21** | **0,20** | **1,00** | **1,20** | **0,05** | **0,25** | **0,13** | **0,13** |  |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **- 6,87** | **-** | **3,63** | **- 0,47** | **0,47** | **-** | **- 9,77** | **- 10,24** | **- 5,12** | **- 5,12** |  |  |
|  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **53,55** | **50,38** | **61,10** | **80,38** | **61,17** | **2,48** | **63,65** | **- 14,67** | **46,50** | **23,25** | **23,25** |  |  |

Приложение № 32 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ТЭЦ)**

**(Кемеровский городской округ) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 3,07 | 3,46 | 3,46 | 6,62 | 4,81 | 4,81 | 3,74 | 3,74 | 3,78 | 3,87 |

».

Приложение № 33 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

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

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2022 год

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

АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2022 год (исх. от 26.04.2021 № Исх-3/10/1-43560/21-0-0, вх. от 26.04.2021 № 1964). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на сумму 507,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2022 год с учетом корректировки в размере 1,16 руб./м3.

На основании представленного заявления было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения на 2022 год, оказываемые АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово)» за № 01-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2022 год.

**Общая характеристика организации**

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

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

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

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

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

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

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

Материалы АО «Кемеровская генерация» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2022 год заверены подписью директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» - заместителя технического директора по развитию.

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

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2022 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2020 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2020 года по сравнению с предыдущим периодом на ***139,96*** млн. руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***201,63*** млн. руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2020 году оборотные активы снизились на ***659,49*** млн.руб. Основным фактором для снижения стало уменьшение стоимости запасов на ***90,87*** млн.руб. и дебиторской задолженности на ***568,90*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное увеличение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом на ***42,06*** млн. руб. При этом себестоимость продаж выросла на ***441,07*** млн. руб. Чистая прибыль предприятия составила ***37,57*** млн. руб. (в предыдущий период чистая прибыль организации равнялась ***133,70*** млн. руб.).

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

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

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2020 год АО «Кемеровская генерация» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам структурного подразделения Кемеровская ГРЭС за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2020 год составила ***3020,36*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2020 год АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному структурному подразделению составили ***3020,36*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору и налога на прибыль).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2020 год составили ***3079,13*** тыс.руб.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 235 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 84) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 236 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 221, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 85) АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

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

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 952,55 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2022 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% 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.

При **корректировке** Операционных расходов на 2022 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 877,79 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 946,13 тыс. руб.

ОР2022 = 877,79 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 946,13 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 6,41 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 8,81 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

На 2022 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 29,94 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 56,54 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- расчет амортизационных отчислений в соответствии с Методическими указаниями (том 1 стр. 21);

- статистическая отчетность – форма № 11 «Сведения о наличии и движении основных фондов (средств) и других нефинансовых активов» за 2018-2020 гг. (том 7 стр. 128-168);

- инвентарные карточки по объектам основных средств (в электронном виде);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 9002350200 за 2020 год (том 3 стр. 79).

Расчет амортизационных отчислений был произведен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных инвентарных карточек и исходя из сроков полезного использования объектов, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Затраты по статье учтены в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации), согласно предложению организации. Доля рассчитана по факту 2020 года и составила 0,02802.

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2022 год **составляют** 24,10 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 5,83 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 32,44 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2022 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 2274,33 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2757,77 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2860,21 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 585,89 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 102,44 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 2264,09 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2696,83 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2842,11 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды 3 439 972,17 м3 и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ - 270 руб./м3 за 1 тыс. м3 забранной воды из поверхностных водных объектов (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 578,02 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 145,28 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 10,24 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 60,94 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 18,11 тыс. руб.

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения (на основании представленных предприятием инвентарных карточек) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет расходов по статье представлен в Таблице 3.

Таблица 3



Затраты по статье учтены в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации), согласно предложению организации. Доля рассчитана по факту 2020 года и составила 0,02802.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 7,87 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 42,83 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2022 год в размере 5,31 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 5,01 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кемеровская генерация» на 2019-2021 годы.

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

В процессе экспертизы расходы в сумме 0,61 тыс. руб. **учтены** по предложению организации с корректировкой регулирующего органа. В частности, регулятором учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков. Остальные заявленные предприятием расходы исключены регулятором, как экономически нецелесообразные. Подробный расчет представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Необходимо отметить, что предложенный уровень расходов на социальное развитие, поощрение, не превышает фактический размер аналогичных выплат по итогу 2020 года.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 4,70 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 4,40 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, предусмотрена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки.

Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается в соответствии с п. 42 Методических указаний:

, (4)

, (5)

, (6)

где:

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

 - 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;

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

 - средства, обеспечивающие возврат инвестированного капитала в году i, тыс. руб.;

 - средства, обеспечивающие получение дохода на инвестированный капитал в году i, тыс. руб.;

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

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

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

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

В соответствии с вышеуказанными пунктами Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2022 года в сторону увеличения на сумму 5,46 тыс.руб.

При корректировке 2022 года в целях недопущения резких изменений уровня тарифов специалистом РЭК Кузбасса предлагается произвести корректировку НВВ в сторону увеличения на сумму 16,46 тыс.руб. Возврат положительного сглаживания регулятором планируется произвести при корректировке 2023 года. Расчет представлен в Таблице 5.

Таблица 5



Необходимо также отметить, что расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанных формул Методических указаний.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 6.

Таблица 6





Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила -373,15 тыс.руб.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 2022 год показатель  равен нулю.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 технической водой представлены в Таблице 7.

Таблица 7





При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 946,13 + 2860,21 + 0 + 0,61 + 24,10 + 0 + 0 – 0 + 16,46 + + (-373,15) = 3474,37 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 1737,19 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 1737,19 тыс. руб.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет 206,79 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 299,89 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2022 год в размере 2734371,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 3264925,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 530554,00 м3 в сторону увеличения).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2020 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2020 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2017-2019 гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2017-2020 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 8:

Таблица 8



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) на 2022 год представлена в Таблице 9:

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 2734371,00 | - | 2734371,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 3264925,00 | - | 3264925,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 3439972,17 | - | 3439972,09 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1719986,09*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1719986,09*** м3.

Проанализировав представленные документы, остальные показатели объемов специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на следующем уровне:

- объем поднятой воды в размере 3439972,09 м3 учтен на уровне объема воды, отпущенной на потребительский рынок, в связи с тем, что согласно предложению организации объемы технической воды при тарифном регулировании заявлены без учета воды, используемой для собственных нужд;

- объем потерь воды принят регулятором на уровне 0,00 м3 на основании показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы - 0%.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 10

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение

Кемеровская ГРЭС) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | | | | |
| АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 1,01 | -1,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 1,01 | 0,0 |

Приложение № 34 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Производственная программа**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС) (Кемеровский городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1719986 | 1719986 | 1367186 | 1367186 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1719986 | 1719986 | 1367186 | 1367186 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1719986 | 1719986 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1719986 | 1719986 | 1367186 | 1367186 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1367186 | 1367186 | 1423914 | 1423914 | 1652768 | 1652768 | 1719986 | 1719986 | 1367186 | 1367186 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 1066,40 | 1189,45 | 1238,81 | 1395,44 | 1619,71 | 1685,82 | 1737,19 | 1737,19 | 1750,00 | 1955,08 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

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

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

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

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |
| 2019 год | |
| - | - |
| 2020 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 35 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| АО "Кемеровская генерация" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ГРЭС |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
| **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
| 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 2 734 371,00 | 2 847 828,73 | 3 265 435,00 | 3 305 536,24 | 2 734 371,00 | 530 554,00 | 3 264 925,00 | 705 601,17 | 3 439 972,17 | 1 719 986,09 | 1 719 986,09 | -705 601,17 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 401,91** | **2 709,21** | **3 032,12** | **3 349,75** | **3 256,81** | **512,44** | **3 769,25** | **573,64** | **3 830,45** | **1 915,22** | **1 915,22** | **-573,64** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **756,94** | **774,84** | **1 060,98** | **792,40** | **821,40** | **2,07** | **823,47** | **-5,53** | **815,87** | **407,93** | **407,93** | **5,53** |  |
| **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **87,16** | **89,22** | **267,63** | **91,24** | **94,58** | **0,24** | **94,82** | **-0,64** | **93,95** | **46,97** | **46,97** | **0,64** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **490,46** | **502,06** | **580,71** | **513,44** | **532,23** | **1,34** | **533,57** | **-3,58** | **528,65** | **264,32** | **264,32** | **3,58** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 40 393,23 | 41 349,28 | 47 825,72 | 42 363,06 | 43 833,02 | 0,00 | 43 943,44 | 0,00 | 43 617,58 | 43 617,58 | 43 617,58 | 215,44 |  |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 1,01 |  | 1,01 |  | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 0,00 | по плану 2021 года |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **148,12** | **151,62** | **176,55** | **155,05** | **160,73** | **0,40** | **161,14** | **-1,09** | **159,65** | **79,82** | **79,82** | **1,09** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **24,20** | **24,77** | **28,45** | **25,33** | **26,26** | **0,06** | **26,33** | **-0,18** | **26,08** | **13,04** | **13,04** | **0,18** |  |
| 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 24,20 | 24,77 | 28,45 | 25,33 | 26,26 | 0,06 | 26,33 | -0,18 | 26,08 | 13,04 | 13,04 | 0,18 |  |
| 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 24,20 | 24,77 | 28,45 | 25,33 | 26,26 | 0,06 | 26,33 | -0,18 | 26,08 | 13,04 | 13,04 | 0,18 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **7,00** | **7,17** | **7,65** | **7,33** | **7,60** | **0,02** | **7,62** | **-0,05** | **7,54** | **3,77** | **3,77** | **0,05** |  |
| 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 7,00 | 7,17 | 7,65 | 7,33 | 7,60 | 0,02 | 7,62 | -0,05 | 7,54 | 3,77 | 3,77 | 0,05 |  |
| 3.12.3.1 | обследование | тыс руб | 7,00 | 7,17 | 7,65 | 7,33 | 7,60 | 0,02 | 7,62 | -0,05 | 7,54 | 3,77 | 3,77 | 0,05 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **102,76** | **105,19** | **112,62** | **107,57** | **111,51** | **0,27** | **111,79** | **-0,76** | **110,76** | **55,38** | **55,38** | **0,76** |  |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **102,76** | **105,19** | **112,62** | **107,57** | **111,51** | **0,27** | **111,79** | **-0,76** | **110,76** | **55,38** | **55,38** | **0,76** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 102,76 | 105,19 | 112,62 | 107,57 | 111,51 | 0,27 | 111,79 | -0,76 | 110,76 | 55,38 | 55,38 | 0,76 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **18,10** | **18,53** | **21,43** | **18,95** | **19,64** | **0,05** | **19,69** | **-0,13** | **19,51** | **9,75** | **9,75** | **0,13** |  |
| **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **18,10** | **18,53** | **21,43** | **18,95** | **19,64** | **0,05** | **19,69** | **-0,13** | **19,51** | **9,75** | **9,75** | **0,13** |  |
| 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 18,10 | 18,53 | 21,43 | 18,95 | 19,64 | 0,05 | 19,69 | -0,13 | 19,51 | 9,75 | 9,75 | 0,13 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **29,94** | **22,46** | **30,76** | **49,36** | **29,94** | **26,60** | **56,54** | **-5,83** | **24,10** | **12,05** | **12,05** | **5,83** |  |
| **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **29,94** | **22,46** | **30,76** | **49,36** | **29,94** | **26,60** | **56,54** | **-5,83** | **24,10** | **12,05** | **12,05** | **5,83** | по расчету регулятора на основании данных нвентарных карточек по объексам ОС |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1 494,18** | **1 788,19** | **1 806,34** | **2 381,47** | **2 274,33** | **483,44** | **2 757,77** | **585,89** | **2 860,21** | **1 430,11** | **1 430,11** | **-585,89** |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб | 1 483,94 | 1 777,35 | 1 782,26 | 2 368,47 | 2 264,09 | 432,74 | 2 696,83 | 578,02 | 2 842,11 | 1 421,05 | 1 421,05 | -578,02 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 10,24 | 10,84 | 12,33 | 13,00 | 10,24 | 50,70 | 60,94 | 7,87 | 18,11 | 9,05 | 9,05 | -7,87 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ |
| **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **4,75** | **4,65** | **47,01** | **4,82** | **5,31** | **-0,30** | **5,01** | **-4,70** | **0,61** | **0,31** | **0,31** | **4,70** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4,75 | 4,65 | 47,01 | 4,82 | 5,31 | -0,30 | 5,01 | -4,70 | 0,61 | 0,31 | 0,31 | 4,70 |  |
| 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 4,75 | 4,65 | 47,01 | 4,82 | 5,31 | -0,30 | 5,01 | -4,70 | 0,61 | 0,31 | 0,31 | 4,70 | по предложению организации с корректировкой регулирующего органа (учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков) |
| 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 11,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 11,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 11,75 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-150,81** | **58,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | -732,61 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | 563,04 | 58,02 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.3 | Другие | тыс руб | 18,76 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  | **6,55** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 765,33** | **3 079,13** | **3 354,57** | **3 262,12** | **512,14** | **3 774,26** | **568,94** | **3 831,06** | **1 915,53** | **1 915,53** | -568,94 |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 255,85 | 2 765,33 | 3 079,13 | 3 354,57 | 3 262,12 | 512,14 | 3 774,26 | 568,94 | 3 831,06 | 1 915,53 | 1 915,53 | -568,94 |  |
| 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **-131,08** | **0,00** | **-49,04** | **5,46** | **-5,46** | **0,00** | **-362,15** | **-356,69** | **-178,34** | **-178,34** | 362,15 |  |
| 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  | **5,46** | **-5,46** |  | **11,00** | **16,46** | 8,23 | 8,23 | -11,00 | В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулятором произведена корректировка общей суммы НВВ |
| 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  | **-131,08** |  | **-49,04** |  |  |  | **-373,15** | **-373,15** | -186,57 | -186,57 | 373,15 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 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 |  |
| 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 634,25** | **3 079,13** | **3 305,53** | **3 267,58** | **506,68** | **3 774,26** | **206,79** | **3 474,37** | **1 737,19** | **1 737,19** | 0,00 |  |
| 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **2 255,85** | **2 634,25** | **3 079,13** | **3 305,53** | **3 267,58** | **506,68** | **3 774,26** | **206,79** | **3 474,37** | **1 737,19** | **1 737,19** | 0,00 |  |
| **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **0,82** | **0,93** | **0,94** | **1,00** | **1,20** |  | **1,16** |  | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **0,19** |  |
| 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 0,82 | 0,93 | 0,94 | 1,00 | 1,20 |  | 1,16 |  | 1,01 | 1,01 | 1,01 | 0,19 |  |
| **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **490,46** | **502,06** | **580,71** | **513,44** | **532,23** |  | **533,57** |  | **528,65** | **264,32** | **264,32** | **3,58** |  |
| **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **1,01** |  | **1,01** |  | **1,01** | **1,01** | **1,01** | **0,00** |  |
| **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **40 393,23** | **41 349,28** | **47 825,72** | **42 363,06** | **43 833,02** |  | **43 943,44** |  | **43 617,58** | **43 617,58** | **43 617,58** | **215,44** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,2** |  | **3,6** |  |  |  |  | **3,9** |  |  |  |  |
|  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0217** |  | **1,0256** |  |  |  |  | **1,0286** |  |  |  |  |
|  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,21** | **0,17** |  | **0,14** | **0,16** |  | **0,13** |  | **0,02** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 221,16** | **2 738,22** | **3 001,36** | **3 300,38** | **3 226,87** | **485,84** | **3 712,71** | **579,47** | **3 806,35** | **1 903,17** | **1 903,17** |  |  |
|  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **877,79** | **898,56** | **1 195,02** | **918,92** | **952,55** | **2,39** | **954,94** | **- 6,41** | **946,13** | **473,07** | **473,07** |  |  |
|  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 343,37** | **1 839,66** | **1 806,34** | **2 381,47** | **2 274,33** | **483,44** | **2 757,77** | **585,89** | **2 860,21** | **1 430,11** | **1 430,11** |  |  |
|  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  | **Амортизация** | **тыс руб** | **29,94** | **22,46** | **30,76** | **49,36** | **29,94** | **26,60** | **56,54** | **- 5,83** | **24,10** | **12,05** | **12,05** |  |  |
|  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **4,75** | **4,65** | **47,01** | **4,82** | **5,31** | **- 0,30** | **5,01** | **- 4,70** | **0,61** | **0,31** | **0,31** |  |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **- 131,08** | **-** | **- 49,04** | **5,46** | **- 5,46** | **-** | **- 362,15** | **- 356,69** | **- 178,34** | **- 178,34** |  |  |
|  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 255,85** | **2 634,25** | **3 079,13** | **3 305,53** | **3 267,58** | **506,68** | **3 774,26** | **206,79** | **3 474,37** | **1 737,19** | **1 737,19** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 36 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кемеровская генерация» (структурное подразделение Кемеровская ГРЭС)**

**(Кемеровский городской округ) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 0,78 | 0,87 | 0,87 | 0,98 | 0,98 | 1,02 | 1,01 | 1,01 | 1,28 | 1,43 |

».

Приложение № 37 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

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

для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, на 2022 год

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

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на техническую воду на 2022 год (исх. от 26.04.2021 № Исх-3-8/01-43562/21-0-0, вх. от 26.04.2021 № 1965). Согласно представленному заявлению организацией было предложено скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года на сумму 154,00 тыс.руб. и установить тарифы в сфере холодного водоснабжения технической водой на 2022 год с учетом корректировки в размере 2,09 руб./м3.

На основании представленного заявления было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услугу холодного водоснабжения на 2022 год, оказываемую АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)» за № 02-ВС.

Расчет корректировки НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и установление тарифов производится на 2022 год.

**Общая характеристика организации**

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

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

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

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

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

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

Материалы АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) по корректировке тарифов на 2022 год заверены подписью директора Кузбасского филиала ООО «Сибирская генерирующая компания» - заместителя технического директора по развитию.

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

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение технической водой, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2022 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2020 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об уменьшении внеоборотных активов по итогам 2020 года по сравнению с предыдущим периодом на ***66,52*** млн. руб. Это обусловлено, главным образом, уменьшением стоимости основных средств (на ***66,36*** млн. руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2020 году оборотные активы снизились на ***90,99*** млн. руб. Основным фактором для снижения стало уменьшение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) на ***43,37*** млн. руб. и стоимости запасов на ***11,37*** млн.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено незначительное увеличение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом на ***31,07*** млн. руб. При этом себестоимость продаж увеличилась на ***106,49*** млн. руб. Чистая прибыль предприятия составила ***48,23*** млн. руб. (в предыдущий период у организации наблюдался убыток в размере ***11,17*** млн. руб.).

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

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

По запросу регулирующего органа для подтверждения фактических доходов организации за 2020 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» были представлены счета-фактуры, выставленные абонентам за услуги холодного водоснабжения. Так, выручка от реализации технической воды предприятия за 2020 год составила ***1125,94*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации на производство технической воды за 2020 год АО «Кузнецкая ТЭЦ» в материалах тарифного дела представлен бухгалтерский регистр по счету 9002350200 (Производство технической воды), согласно которому расходы предприятия по данному виду деятельности составили ***1125,94*** тыс.руб. (без учета расходов на социальные выплаты по коллективному договору).

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия на производство технической воды за 2020 год составили ***1135,55*** тыс.руб.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 237 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 88) АО «Кузнецкая ТЭЦ» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 238 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.08.2019 № 222, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 04.06.2020 № 89) АО «Кузнецкая ТЭЦ»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду**

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

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 586,31 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2022 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% 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.

При **корректировке** Операционных расходов на 2022 год РЭК Кузбасса использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 540,30 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 582,37 тыс. руб.

ОР2022 = 540,30 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 582,37 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 3,95 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 5,31 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

На 2022 год расходы по данной статье регулирующим органом **не утверждены**, организацией в целях корректировки затраты по данной статье **не предложены**.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 163,85 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 122,54 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- расчет амортизационных отчислений в соответствии с Методическими указаниями (том 1 стр. 21);

- статистическая отчетность – форма № 11 «Сведения о наличии и движении основных фондов (средств) и других нефинансовых активов» за 2018-2020 гг. (том 5 стр. 138-178);

- инвентарные карточки по объектам основных средств (в электронном виде);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 9002350200 за 2020 год (том 2 стр. 299).

Расчет амортизационных отчислений был произведен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных инвентарных карточек и исходя из сроков полезного использования объектов, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Затраты по статье учтены в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации), согласно предложению организации. Доля рассчитана по факту 2020 года и составила 0,07686.

Таким образом, расходы на амортизацию основных средств на 2022 год **составляют** 95,27 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 68,58 тыс. руб., отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 27,27 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2022 год по статьям затрат определены на следующем уровне:

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 1077,85 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье предложены в размере 829,73 тыс.руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 838,74 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 239,11 тыс. руб., отклонение затрат в сторону увеличения от предложенных организацией составило 9,01 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 1048,25 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье предложены в размере 808,91 тыс.руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 836,10 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды 1 011 982,80 м3 и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ 270 руб./1 тыс. м3 воды, забранной из поверхностных водных объектах (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 212,15 тыс. руб., отклонение затрат в сторону увеличения от предложенных организацией составило 27,19 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 29,60 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 20,82 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2,64 тыс. руб.

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения (на основании представленных предприятием инвентарных карточек) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет расходов по статье представлен в Таблице 3.

Таблица 3



Затраты по статье учтены в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации), согласно предложению организации. Доля рассчитана по факту 2020 года и составила 0,07686.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 26,96 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 18,18 тыс. руб.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

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

Регулирующим органом затраты по данной статье на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 496,61 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтены доходы организации, не полученные в связи со снижением фактических объемов реализации технической воды по сравнению с плановыми за 2020 год.

Недополученные доходы за 2020 год учтены регулятором при расчете расходов по статье **«Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»** в соответствии с главой VII Методических указаний.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Регулирующим органом расходы по статье **утверждены** на 2022 год в размере 3,15 тыс. руб. При определении нормативной прибыли учитывались расходы на социальное развитие, поощрение.

Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 7,69 тыс. руб. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлен коллективный договор АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2019-2021 годы.

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

В процессе экспертизы расходы в сумме 0,80 тыс. руб. **учтены** по предложению организации с корректировкой регулирующего органа. В частности, регулятором учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков. Остальные заявленные предприятием расходы исключены регулятором, как экономически нецелесообразные. Подробный расчет представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Необходимо отметить, что предложенный уровень расходов на социальное развитие, поощрение, не превышает фактический размер аналогичных выплат по итогу 2020 года.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2,35 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 6,89 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. АО «Кузнецкая ТЭЦ» не наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, предусмотрена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки.

Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается в соответствии с п. 42 Методических указаний:

, (4)

, (5)

, (6)

где:

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

 - 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;

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

 - средства, обеспечивающие возврат инвестированного капитала в году i, тыс. руб.;

 - средства, обеспечивающие получение дохода на инвестированный капитал в году i, тыс. руб.;

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

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

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

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулирующим органом при установлении (корректировке) тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2019 года в сторону уменьшения на сумму 17,66 тыс.руб., 2020 года в сторону увеличения на сумму 17,66 тыс.руб., 2021 года в сторону уменьшения на сумму 173,69 тыс.руб., 2022 года в сторону увеличения на сумму 59,29 тыс.руб.

При корректировке 2022 года в целях недопущения резких изменений уровня тарифов специалистом РЭК Кузбасса предлагается произвести корректировку НВВ в сторону увеличения на сумму 67,86 тыс.руб. (частично учтена сумма отрицательной корректировки 2021 года). Возврат оставшейся части сглаживания регулятором планируется произвести при корректировке 2023 года. Расчет представлен в Таблице 5.

Таблица 5



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

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 6.

Таблица 6



Таким образом, общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 150,52 тыс.руб.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 2022 год показатель  равен нулю.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2022 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 технической водой представлены в Таблице 7.

Таблица 7



При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 582,37 + 838,74 + 0 + 0,80 + 95,27 + 0 + 0 – 0 + 67,86 + + 150,52 = 1735,55 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 845,01 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 890,54 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (1,67 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 154,89 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 308,71 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2022 год в размере 1268757,74 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 979075,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 289682,74 м3 в сторону уменьшения).

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

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации технической воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2020 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела счетами-фактурами, выставленными абонентам за январь-декабрь 2020 года (помесячно), а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2017-2019гг., представленные в предыдущих тарифных делах. В связи с тем, что в представленных АО «Кузнецкая ТЭЦ» материалах отсутствовала информация о новых абонентах, подключенных или планируемых к подключению, а также об абонентах, водоснабжение и (или) водоотведение которых прекращено или планируется прекратить, при расчете специалист исходил из принципа неизменности количества обслуживаемых абонентов.

При определении темпа изменения потребления воды за 2017-2020гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

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

Расчет объема отпущенной технической воды по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 8:

Таблица 8



Корректировка объемов реализации технической воды АО «Кузнецкая ТЭЦ» на 2022 год представлена в Таблице 9:

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | - | - | 1268757,74 | - | 1268757,74 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 979075,00 | - | 979075,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 1011982,80 | - | 1011982,80 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***505991,40*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***505991,40*** м3.

Проанализировав представленные документы, остальные показатели объемов специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на следующем уровне:

- объем поднятой воды в размере 1011982,80 м3 учтен на уровне объема воды, отпущенной на потребительский рынок, в связи с тем, что согласно предложению организации, объемы технической воды при тарифном регулировании заявлены без учета воды, используемой для собственных нужд;

- объем потерь воды принят регулятором на уровне 0,00 м3 на основании показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы - 0%.

**Тарифы на техническую воду**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 10

Тарифы на техническую воду, реализуемую

АО «Кузнецкая ТЭЦ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода | | | | |
| АО «Кузнецкая ТЭЦ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 1,67 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 1,76 | 5,4 |

Приложение № 38 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Производственная программа**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 505991 | 505991 | 634378,9 | 634378,9 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 505991 | 505991 | 634378,9 | 634378,9 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 505991 | 505991 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 505991 | 505991 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 634378,9 | 634378,9 | 705456,6 | 705456,6 | 453830 | 453830 | 505991 | 505991 | 634378,9 | 634378,9 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 653,41 | 729,54 | 811,28 | 811,28 | 521,90 | 757,90 | 845,01 | 890,54 | 995,97 | 1084,79 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

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

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

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

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 173,19 |
| Итого: | 173,19 |
| 2018 год | |
| Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 234,00 |
| Итого: | 234,00 |
| 2019 год | |
| - | - |
| 2020 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 39 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| АО "Кузнецкая ТЭЦ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
| **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
| 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 1 268 757,74 | 1 410 913,28 | 979 075,00 | 907 660,43 | 1 268 757,74 | -289 682,74 | 979 075,00 | -256 774,94 | 1 011 982,80 | 505 991,40 | 505 991,40 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 422,30** | **1 655,80** | **1 127,86** | **1 353,54** | **1 828,00** | **-288,05** | **1 539,95** | **-311,63** | **1 516,37** | **758,19** | **758,19** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **85,91** | **87,93** | **79,77** | **89,93** | **93,22** | **0,13** | **93,35** | **-0,63** | **92,59** | **46,30** | **46,30** |  |
| **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **2,67** | **2,73** | **0,00** | **2,80** | **2,90** | **-0,10** | **2,80** | **-0,02** | **2,88** | **1,44** | **1,44** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **63,93** | **65,44** | **61,27** | **66,93** | **69,37** | **0,18** | **69,55** | **-0,47** | **68,91** | **34,45** | **34,45** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 26 634,88 | 27 266,67 | 25 526,53 | 21 450,45 | 28 903,04 | 0,00 | 28 976,28 | 0,00 | 22 085,68 | 22 085,68 | 22 085,68 |  |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,26 | 0,20 |  | 0,20 |  | 0,26 | 0,26 | 0,26 | по плану 2021 года |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **19,31** | **19,76** | **18,50** | **20,21** | **20,95** | **0,05** | **21,00** | **-0,14** | **20,81** | **10,40** | **10,40** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **340,00** | **348,04** | **153,68** | **355,93** | **368,95** | **0,93** | **369,88** | **-2,48** | **366,47** | **183,24** | **183,24** |  |
| **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **340,00** | **348,04** | **153,68** | **355,93** | **368,95** | **0,93** | **369,88** | **-2,48** | **366,47** | **183,24** | **183,24** |  |
| 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 340,00 | 348,04 | 153,68 | 355,93 | 368,95 | 0,93 | 369,88 | -2,48 | 366,47 | 183,24 | 183,24 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **114,40** | **117,10** | **134,79** | **119,75** | **124,14** | **0,31** | **124,45** | **-0,84** | **123,30** | **61,65** | **61,65** |  |
| **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **114,40** | **117,10** | **134,79** | **119,75** | **124,14** | **0,31** | **124,45** | **-0,84** | **123,30** | **61,65** | **61,65** |  |
| 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 114,40 | 117,10 | 134,79 | 119,75 | 124,14 | 0,31 | 124,45 | -0,84 | 123,30 | 61,65 | 61,65 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **163,85** | **186,91** | **122,54** | **115,23** | **163,85** | **-41,31** | **122,54** | **-68,58** | **95,27** | **47,63** | **47,63** |  |
| **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **163,85** | **186,91** | **122,54** | **115,23** | **163,85** | **-41,31** | **122,54** | **-68,58** | **95,27** | **47,63** | **47,63** | по расчету регулятора на основании данных инвентарных карточек по объектам ОС |
| **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **718,15** | **915,82** | **637,08** | **672,70** | **1 077,85** | **-248,12** | **829,73** | **-239,11** | **838,74** | **419,37** | **419,37** |  |
| 9.3 | Водный налог | тыс руб | 688,55 | 879,99 | 610,65 | 651,88 | 1 048,25 | -239,34 | 808,91 | -212,15 | 836,10 | 418,05 | 418,05 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 29,60 | 35,83 | 24,51 | 20,82 | 29,60 | -8,78 | 20,82 | -26,96 | 2,64 | 1,32 | 1,32 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ |
| **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **2,81** | **5,34** | **7,69** | **3,70** | **3,15** | **4,54** | **7,69** | **-2,35** | **0,80** | **0,40** | **0,40** |  |
| 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2,81 | 5,34 | 7,69 | 3,70 | 3,15 | 4,54 | 7,69 | -2,35 | 0,80 | 0,40 | 0,40 |  |
| 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 2,81 | 5,34 | 7,69 | 3,70 | 3,15 | 4,54 | 7,69 | -2,35 | 0,80 | 0,40 | 0,40 | по предложению организации с корректировкой регулирующего органа (учтены расходы на материальную помощь при регистрации брака и рождении ребенка, а также расходы на приобретение детских новогодних подарков) |
| 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  | 1,92 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-24,51** | **198,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **496,61** | **496,61** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-173,43** |  |  |  |  | **496,61** | **496,61** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | Учтено в составе статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" в соответствии с Методическими указаниями |
| 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб | **112,24** | **198,97** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.3 | Другие | тыс руб | **36,68** |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  | **59,74** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 400,60** | **1 919,85** | **1 135,55** | **1 357,24** | **1 831,15** | **213,11** | **2 044,26** | **-313,98** | **1 517,17** | **758,59** | **758,59** |  |
| 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 400,60 | 1 919,85 | 1 135,55 | 1 357,24 | 1 831,15 | 213,11 | 2 044,26 | -313,98 | 1 517,17 | 758,59 | 758,59 |  |
| **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-17,66** | **-297,31** | **0,00** | **-77,44** | **59,29** | **-59,29** | **0,00** | **159,09** | **218,38** | **86,42** | **131,96** |  |
| 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-17,66** |  |  | **-173,69** | **-11,34** | **11,34** |  | **11,34** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  | **17,66** |  |  | **70,63** | **-70,63** |  | **-2,77** | **67,86** | 33,93 | 33,93 | В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулятором произведена корректировка общей суммы НВВ (учтено в размере части минусовой корректировки 2021 года) |
| 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  | **-314,97** |  | **96,25** |  |  |  | **150,52** | **150,52** | 52,49 | 98,03 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 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 |  |
| 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 |  |
| **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 382,95** | **1 622,55** | **1 135,55** | **1 279,80** | **1 890,44** | **153,82** | **2 044,26** | **-154,89** | **1 735,55** | **845,01** | **890,54** |  |
| 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **1 382,95** | **1 622,55** | **1 135,55** | **1 279,80** | **1 890,44** | **153,82** | **2 044,26** | **-154,89** | **1 735,55** | **845,01** | **890,54** |  |
| **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **1,09** | **1,15** | **1,16** | **1,41** | **1,49** |  | **2,09** |  | **1,72** | **1,67** | **1,76** |  |
| 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 1,09 | 1,15 | 1,16 | 1,41 | 1,49 |  | 2,09 |  | 1,72 | 1,67 | 1,76 |  |
| **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **63,93** | **65,44** | **61,27** | **66,93** | **69,37** |  | **69,55** |  | **68,91** | **34,45** | **34,45** |  |
| **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,20** | **0,20** | **0,20** | **0,26** | **0,20** |  | **0,20** |  | **0,26** | **0,26** | **0,26** |  |
| **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **26 634,88** | **27 266,67** | **25 526,53** | **21 450,45** | **28 903,04** |  | **28 976,28** |  | **22 085,68** | **22 085,68** | **22 085,68** |  |

Приложение № 40 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 10.06.2021

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 1,03 | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 1,15 | 1,67 | 1,67 | 1,76 | 1,57 | 1,71 |

».