**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 48**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

17.08.2021 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Сафина Т.А.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Гусельщиков Э.Б., Игонин С.Е.

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Иванова Т.Н.** – начальник отдела правового обеспечения и организации закупок Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Чоботар Н.В. –** начальник отдела контроля и мониторинга Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Белоусова И.А.** - главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

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

**Щеглов С.В.** – генеральный директор ОАО «АЭЭ».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 742 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения  ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 743 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод  ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» в части 2022 года |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 237 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники)» в части 2022 года |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 758 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)» в части 2022 года |
| 5. | О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.08.2021 № 272 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (с. Терентьевское), на 2021-2030 годы» |
| 6. | О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 722 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Березовского городского округа на 2021 год» |
| 7. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 725 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Калтанского городского округа на 2021 год» |

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

Вопрос 1. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 742 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения   
ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)»»**

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

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 742 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.12.2020 № 476) следующие изменения:

1.1. В заголовке, тексте слова «Мариинский муниципальный район» заменить словами «Мариинский муниципальный округ».

1.2. В пункте 1 дату «31.12.2022» заменить датой «31.12.2027».

1.3. Приложение к постановлению изложить в новой редакции, согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 743 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод   
ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» в части 2022 года»**

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

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 743 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 316, [постановления](consultantplus://offline/ref=79AD9E8BBB2A7DD6520BD394D7D8D91C457CC84805E66E0A5642377A39D6270E0165003EAF691B7B950C0C57796305444BE9A7E21ABA7199286D1EB3LFlCF) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.12.2020 № 477) следующие изменения:

1.1. В заголовке, тексте, в заголовках приложений № 1, 2 слова «Мариинский муниципальный район» заменить словами «Мариинский муниципальный округ».

1.2. Скорректировать производственную программу ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ) в сфере водоотведения на период с 28.12.2018 по 31.12.2022, согласно приложению № 3 к настоящему протоколу;

1.3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 4 к настоящему протоколу;

1.4. Скорректировать одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ) на период с 28.12.2018 по 31.12.2022, согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 16.08.2021 № 69 за подписью генерального директора ООО «Водокомплекс» Н.Н. Клюевой с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С проектом ознакомлены.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 237 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал»   
(г. Калтан, г. Осинники)» в части 2022 года».**

Докладчик **Щекотова А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 6 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 237 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники)» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.11.2020 № 335) следующие изменения:

1.1. В заголовке, тексте постановления, в заголовках, тексте приложений № 1, 2 слова «г. Калтан, г. Осинники» заменить словами «Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ».

1.2. Скорректировать производственную программу ООО «Водоканал» (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 30.08.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 7 к настоящему протоколу;

1.3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 8 к настоящему протоколу;

1.4. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение   
ООО «Водоканал» (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) на период с 30.08.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 13.08.2021 № 2273 за подписью директора ООО «Водоканал» А.В. Глумова. С проектом ознакомлены, замечаний не имеют.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 758 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)» в части 2022 года»**

Докладчик **Белоусова И.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 10 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 11 к настоящему протоколу;

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 12 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 13 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеются письменные обращения:

от 17.08.2021 № 541 за подписью директора ООО «Энергоресурс» А.С. Рубина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С уровнями тарифов ознакомлены и согласны.

от 16.08.2021 № 01-09/2002 за подписью заместителя главы Ленинск – Кузнецкого муниципального округа по жилищно – коммунальному хозяйству, транспорту, связи и строительству А.Б. Заварыкина. С материалами ознакомлены, с проектом постановления согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 758 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)» в части 2022 года»**

Докладчик **Игонин С.Е.** пояснил

В связи с технической ошибкой следует заменить слова «с. Терентьевское» словами «п. ст. Терентьевская» в постановлении Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.08.2021 № 272 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (с. Терентьевское), на 2021-2030 годы».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.08.2021 № 272 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (с. Терентьевское), на 2021-2030 годы» следующее изменение:

В заголовке слова «с. Терентьевское» заменить словами «п. ст. Терентьевская».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 722 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Березовского городского округа на 2021 год»»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** пояснила:

В связи с установлением с 01.06.2021 тарифов на подвоз питьевой воды   
ОАО «СКЭК» для Березовского городского округа, обращением Администрации Березовского городского округа об установлении льготных тарифов на подвоз воды с 01.09.2021, вносится изменение в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 722 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Березовского городского округа на 2021 год».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 722 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Березовского городского округа на 2021 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.12.2020 № 784, от 02.02.2021 № 43, от 04.02.2021 № 53), следующее изменение:

Приложение № 1 дополнить пунктом 6 следующего содержания:

«

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подвоз питьевой воды | | | | |
| 6.1 | ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492 | руб/м3 | - | 56,40 |

».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 725 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Калтанского городского округа на 2021 год»»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** пояснила:

Вносятся изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 725 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Калтанского городского округа на 2021 год», в связи с уточнением тарифа (льготный тариф МКП «Теплосеть» КГО на отопление, по двум видам благоустройства, с 01.07.2021 был установлен выше экономически обоснованного тарифа)

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 725 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Калтанского городского округа на 2021 год» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 29.12.2020 № 822), следующие изменения:

1.1. В строке 2.5 приложения № 3:

1.1.1 В столбце 7 цифры «1940,41» заменить знаком «-».

1.2. В строке 2.6 приложения № 3:

В столбце 7 цифры «1908,75» заменить знаком «-».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.А. Сафина

Приложение № 1 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на водоотведение на 2022 год

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

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ) на водоотведение (очистка сточных вод) и водоотведение (транспортирование стоков) на 2022 год поступило 28.04.2021 № 2047. По заявлению открыто тарифное дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги водоотведения на 2022 год, оказываемые ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» за № 04-ВО (исх. №М-1-54/1154-02 от 28.04.2021). В процессе рассмотрения тарифного дела ООО «Водокомплекс» предоставляло дополнительные материалы (вхд. №37 от 05.05.2021, №56 от 13.07.2021, № 62 от 26.07.2021).

**Общая характеристика организации**

ООО «Водокомплекс» (далее – организация) осуществляет деятельность с февраля 2013 года.

Основной деятельностью организации является очистка сточных вод.

Сточные воды на очистные сооружения организации поступают через центральный коллектор, находящийся на обслуживании ООО «Горводоканал», а также через сливной колодец, обслуживаемый ООО «Водокомплекс».

Объекты коммунальной инфраструктуры переданы по концессионному соглашению № 1 от 06.12.2018 на срок 10 лет.

***Характеристика очистных сооружений***

Промышленная очистка сточных вод на очистных сооружениях № 1 города, ул. Сибиряков–Гвардейцев, осуществляется с 1967 года и, после очистки, сбрасывается в р. Кия за чертой города ниже по течению. Проектная производительность 10000 м3 в сутки.

Стоки, поступающие на очистку через сливной колодец (услуга по транспортировке стоков) доставляются к колодцу специализированным транспортом от объектов, не присоединенных к центральному коллектору.

Концессионное соглашение от 06.12.2018 № 1 в отношении объектов водоотведения, находящихся в муниципальной собственности Мариинского муниципального района – закрепляет за организацией право владения и пользования системой коммунальной инфраструктуры, в том числе водоотведения, расположенных на территории Мариинского муниципального округа, предназначенные для осуществления регулируемой деятельности.

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

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

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоотведение (очистка стоков) и водоотведение (транспортирование стоков), принимаемых в целях корректировки тарифов на 2022 год производилась на основе анализа доходов и расходов в экономических элементах.

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 водоотведения.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Согласно Налоговому Кодексу обороты по видам деятельности, осуществляемые с имуществом, переданным по концессионному соглашению, облагаются НДС.

Согласно отчету о финансовых результатах за 2020 год, выручка от реализации услуг составила 29064 тыс. руб. себестоимость продаж составила 24499 тыс. руб., прочие расходы 349 тыс. руб., прочие доходы - налоги на доходы -308 тыс. руб. Чистая прибыль составила -1946 тыс. руб.

Сумма фактической выручки от реализации услуг водоотведения (очистка сточных вод) за 2020 г. согласно аналитической справке по счету 90.1 -26950,24733 тыс. руб., себестоимость 24406,35875 тыс. руб., валовая прибыль – 2543,88858 тыс. руб.

Сумма фактической выручки от реализации услуг водоотведения (транспортировка сточных вод) за 2020 г. составила 1542,34312 тыс. руб., себестоимость 1826,92519 тыс. руб., валовый убыток – 284,58207 тыс. руб.

Распределение расходов на прочую деятельность осуществляется в части общеэксплуатационных расходов (25 счет) пропорционально выручке.

Распределение общепроизводственных расходов между участками: очистными сооружениями и участком «сливной колодец» осуществляется пропорционально начисленной заработной плате основного производства согласно учетной политике предприятия (приказ № 22 от 26.11.2018).

В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, оборотно-сальдовые ведомости, статистическая форма 22-ЖКХ, форма 1-канализация за 2018-2020 годы, данные первичного учета и отчетности акты о списании, налоговые декларации по уплате налогов и др.).

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 2020 год**

Организацией заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки водоотведение (очистка сточных вод) 3951,17 тыс. руб., водоотведение (транспортировка сточных вод) 550,92 тыс. руб. Размер тарифа на водоотведение (очистка сточных вод) предложен на уровне 45,0 руб./м3 без НДС, размер тарифа на водоотведение (транспортировка сточных вод) предложен на уровне 6,67 руб./м3 без НДС на период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

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).

Постановлением РЭК Кемеровской области от 27.12.2018 № 742 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере водоотведения ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на 2018-2022 годы.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 27.12.2018 № 743 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район)»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

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

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район) на период с 28.12.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | 2018 | 20020,30 | х | 0,82 | 0,93 |
| 2019 | х | 1 | 9,39 | 0,93 |
| 2020 | х | 1 | 2,16 | 0,93 |
| 2021 | х | 1 | 0,15 | 1,90 |
| 2022 | х | 1 | 0,29 | 1,90 |
| Транспортировка сточных вод | 2018 | 1101,47 | х | 0 | 0,02 |
| 2019 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0,02 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

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

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

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

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

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

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

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2019 год- 104,5%, на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год-103,9% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром на 2021 год – 104,0%, на 2022 год – 104,0% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 - 2023 годы, определенным в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2023 года, опубликованном 26.09.2020 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Водоотведение (очистка сточных вод)**

**I.Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2022 год в размере 22533,0 тыс. руб.

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

базовый уровень операционных расходов 2018 года – 20020,3 тыс. руб.;

* индекс потребительских цен на 2019 год - 104,0%, на 2020 год – 104,0%, на 2021 год -104%, 2022 год -104,0%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

При корректировке Операционных расходов на 2022 год организацией предложен уровень операционных расходов– 26429,41 тыс. руб.;

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 20020,3 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2019 год -104,5%;
* индекс потребительских цен на 2020 год – 103,2%;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,6%
* индекс потребительских цен 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 ***22324,53***  тыс. руб.

ОР2022 = 20020,3 х [(1-1%/100%) х (1+0,045)] х (1+0) х [(1-1%/100%) х (1+0,032)] х [(1-1%/100%) х (1+0,036)] х (1+0) х [(1-1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 22324,53 тыс. руб.

**II.Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

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





где:

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

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

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

Расходы на электрическую энергию РЭК Кузбасса на 2022 год утверждены в размере ***8785,37*** тыс. руб., и рассчитаны исходя из объема электроэнергии 1908,84 тыс. кВт\*ч (по утвержденному удельному расходу на 2022 год 1,90 кВт\*ч/м3 и объему пропущенных сточных вод 1004653,5 м3) и средней цены электроэнергии – 4,60 руб./кВт\*ч, в том числе:

по уровню напряжения СН2: Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***4,60*** руб./кВт\*ч и объема – 1908,84 тыс. кВт\*ч.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 3873,30 тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН: расходы на электрическую энергию – 3873,30 тыс. руб. (объем электрической энергии – 746,30 тыс. кВт\*ч., цена – 5,19 руб./кВт\*ч.).

Поставщиком электрической энергии ООО «Водокомплекс» является ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора электроснабжения от 01.02.2020 № 350379.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***4006,50*** тыс. руб**.*,*** *включая:*

- затраты на энергию по уровню напряжения СН2 в сумме *3177,13* тыс. руб. рассчитаны исходя из:

объема электроэнергии 1524,85 тыс. кВт\*ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) - 1,90 кВт\*ч/м3 и объему пропущенных сточных вод на 2022 год 802554,83 м3;

цены на электроэнергию 2,084 руб./кВт\*час, учтенной по факту 2020 года 1,926 руб./кВт\*ч(на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за 2020 год, расшифровок к счетам-фактурам) с применением индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2021 год -104,0%, на 2022 год -104,0%);

- затраты на мощность по уровню напряжения СН2 в сумме *829,37* тыс. руб. рассчитаны исходя из:

годового объема мощности 0,43 МВт, определенного по факту 2020 года;

цены на мощность 1937,79 руб./кВт\*мес., учтенной по факту 2020 года 1791,594 кВт\*мес. (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за 2020 год, расшифровок к счетам-фактурам) с применением индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2021 год -104,0%, на 2022 год -104,0%);

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ФАКТ 2020 | сн2 | | | мощность СН2 | | |
| Кол-во, кВт\*ч | Сумма, без НДС | Цена э/э, руб/кв\*ч без НДС | Кол-во, кВт | Сумма, без НДС | Цена за мощность руб/квт\*мес без НДС | ИТОГО |
| январь | 37750 | 174395,56 | 4,620 |  |  |  | 174395,56 |
| февраль | 31096 | 48332,09 | 1,554 | 44 | 81032,2 | 1841,640909 | 129364,29 |
| март | 34440 | 55116,45 | 1,600 | 46 | 80770,38 | 1755,877826 | 135886,83 |
| апрель | 28105 | 46856,08 | 1,667 | 39 | 72360,07 | 1855,38641 | 119216,15 |
| май | 21924 | 34529,57 | 1,575 | 29 | 50852,83 | 1753,545862 | 85382,4 |
| июнь | 31496 | 51472,83 | 1,634 | 47 | 79481,57 | 1691,097234 | 130954,4 |
| июль | 24021 | 39594,36 | 1,648 | 34 | 61680,88 | 1814,143529 | 101275,24 |
| август | 22663 | 36632,61 | 1,616 | 30 | 57328,8 | 1910,96 | 93961,41 |
| сентябрь | 26664 | 40986,49 | 1,537 | 40 | 69298,52 | 1732,463 | 110285,01 |
| октябрь | 26344 | 41237,32 | 1,565 | 36 | 65089,63 | 1808,045278 | 106326,95 |
| ноябрь | 28967 | 43888,91 | 1,515 | 41 | 74543,17 | 1818,126098 | 118432,08 |
| декабрь | 30211 | 49015,01 | 1,622 | 42 | 74364,03 | 1770,572143 | 123379,04 |
| **ИТОГО** | **343681** | **662057,28** | **1,926** | **428** | **766802,08** | **1791,594** | **1428859,36** |
| прогноз 2022 |  |  | **2,084** |  |  | **1937,787686** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**III. 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 были учтены в сумме 870,13 тыс. руб., в том числе:

«Затраты на покупную тепловую энергию» - 66,22 тыс. руб.

«Арендная плата земли» - *441,53 тыс. руб.;*

«Плата за негативное воздействие на окружающую среду» - *1,31 тыс .руб.,*

«Налог на имущество» - *40,72* тыс. руб.,

«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - *320,35* *тыс. руб.*

Заявлены организацией на 2022 год расходы в размере 5792,58 тыс. руб., в том числе:

- «Затраты на покупную тепловую энергию» - 300,54 тыс. руб.

- Расходы на арендную плату (аренда земельного участка) в размере 441,53 тыс. руб.,

- плату за негативное воздействие на окружающую среду – 9,31 тыс. руб.;

- единый налог, уплачиваемый организаций, применяющей упрощенную систему налогообложения – 361,10 тыс. руб.;

- недополученные доходы – 4680,10 тыс. руб.

Письмом от 26.07.2021 № 62 организацией заявлены расходы на капитальный ремонт, фактически выполненный в 2020 году, в размере 583,47 тыс. руб., а также компенсацию доплаты до МРОТ с отчислениями в размере 262,386 тыс. руб.

В качестве обоснования неподконтрольных расходов организацией представлены:  
 - договор аренды земельного участка от 24.04.2019 № 11 с кадастровым номером 42:07:0101012:2 (срок аренды с 01.04.2019 по 06.12.2028);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 10-03.1 за 2020 год по расходам на уголь, требование -накладные на уголь бурый марки 2 БПК, акты о списании материальных запасов, договор поставки от 14.09.2020 с ООО «КУС»;

- декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год;

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2020 год;

- оборотно-сальдовую ведомость по 20 счету в разрезе регулируемых видов деятельности;

- расчет по недополученным доходам в сумме 4782,05 тыс. руб. (том 3 стр. 18):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ед. измер. | 1 п/г 2020 | 2 п/г 2020 | За год |
| Объем оказанных услуг | м3 |  |  |  |
| план | м3 | 428528,535 | 428528,535 | 857057,07 |
| факт | м3 | 432932,24 | 410387,16 | 843319,4 |
| Отклонение | м3 | -4403,705 | 18141,375 | -13737,67 |
| Тариф | руб./м3 | 30,41 | 32,87 |  |
| Недополученные за 2020 год | Тыс. руб. | -133,92 | 596,31 | 462,39 |
| Недополученные доходы за 2019 год | Тыс. руб. | 2455,7 | 1863,96 | 4319,66 |
| ВСЕГО |  | 2321,78 | 2460,27 | **4782,05** |

- корректировка неподконтрольных расходов в сумме (-101,95) тыс. руб. (том 3 стр. 19):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ед. измер. | ПЛАН 2020 | ФАКТ 2020 | Расчет на 2020 год |
| Налог на доходы | тыс. руб. | 271,0 | 286,78 | 15,78 |
| Амортизация | тыс. руб. | 643,63 | 342,03 | -301,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 1,31 | 8,87 | 7,56 |
| Теплоэнергия | тыс. руб. | 109,92 | 286,23 | 176,31 |
| ИТОГО | тыс. руб. | 1025,86 | 923,91 | -101,95 |

В качестве обоснования капитального ремонта представлены: счет-фактура, локальный сметный расчет, акт о приемке выполненных работ , справка о стоимости выполненных работ, договор подряда.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1606,74*** тыс. руб*.,* в том числе:

-Расходы на оплату услуг, приобретаемых у других организаций, в размере ***291,28***  тыс. руб., учитывают расходы на приобретение угля для отопления зданий и сооружений исходя из:

объем угля марки бурый 2БПК учтен согласно расчету 234,330621 тонны (по факту 2020 года 247,14 тонн)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кол-во теплоэнергии на отопление, Гкал в год | Норматив у. уд. топлива | Коэффициент пересчета | Кол-во тонн в год |
| Административное здание | 93,7 |  |  | 459,8\*0,238/0,467 |
| Хлораторная | 29 |  |  |
| Главная насосная станция | 104,3 |  |  |
| Гараж | 24,6 |  |  |
| Илово-насосная станция и воздухонагнетательная станция | 115,3 |  |  |
| Станция сырого остатка | 36,3 |  |  |
| Метантэнк | 56,6 |  |  |
| ИТОГО | 459,8 | 0,238 | 0,467 | **234,330621** |

цена угля учтена на уровне фактической цены за 2020 год с учетом ИЦП угля энергетического согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,3%, на 2022 год 103,9% в размере 1243,03 руб./тонну без НДС.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ФАКТ 2020 | очистка | | | |
| кол-во, тонн | цена, руб/тонну | сумма, тыс. руб. | Марка угля |
| январь | 25 | 1208,3332 | 30208,33 | Бурый 2БПК |
| февраль | 30,5 | 1208,333443 | 36854,17 | Бурый 2БПК |
| март | 30 | 1208,333333 | 36250 | Бурый 2БПК |
| апрель | 40 | 1208,3335 | 48333,34 | Бурый 2БПК |
| май | 18,8 | 1208,332979 | 22716,66 | Бурый 2БПК |
| сентябрь | 13 | 1208,333077 | 15708,33 | Бурый 2БПК |
| октябрь | 27,9 | 1208,333333 | 33712,5 | Бурый 2БПК |
| ноябрь | 24,74 | 1208,333468 | 29894,17 | Бурый 2БПК |
| декабрь | 37,2 | 875 | 32550 | Бурый 2БПК |
|  | **247,14** | 1158,159343 | **286227,5** |  |

Среднесложившаяся цена угля 2020 года не превышает среднесложившуюся рыночную цену по Кемеровской области - Кузбассу 1762,06 руб./тонну без НДС со стоимостью доставки по данным шаблона WARM.TOPL.2020.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Вид топлива | Уголь | | | | | | | | Уголь | | | |
| Марка топлива | Уголь бурый | | | | | | | | Уголь длиннопламенный | | | |
| Единица измерения | тнт | | | | | | | | тнт | | | |
| Период | 12 месяцев | | | | 9 месяцев | | I полугодие | I квартал | 12 месяцев | 9 месяцев | I полугодие | I квартал |
|  |  | |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| Цена натурального топлива без учёта транспортировки (руб./ед.изм.) | без НДС | 1 020,06 | | | | 1 065,07 | | 1 062,85 | 1 037,83 | 1 584,25 | 1 604,75 | 1 610,08 | 1 610,96 |
| с НДС | 1 470,64 | | | | 1 471,33 | | 1 407,06 | 1 326,18 | 1 584,69 | 1 609,64 | 1 622,69 | 1 593,66 |
| Цена натурального топлива с учётом транспортировки (руб./ед.изм.) | без НДС | 1 762,06 | | | | 1 763,20 | | 1 686,19 | 1 588,16 | 1 898,88 | 1 929,15 | 1 944,69 | 1 909,53 |
| с НДС | 3 356,97 | | | | 3 394,38 | | 3 235,06 | 3 064,19 | 2 227,40 | 2 268,04 | 2 201,95 | 2 222,42 |

- Расходы на арендную плату в размере ***441,53***тыс. руб., включает арендную плату земельного участкас кадастровым номером 42:07:0101012:2 под очистными сооружениями общей площадью 163949 м2.

Расчет арендной платы произведен в соответствии с заключенным договором аренды исходя из кадастровой стоимости земельного участка 63076098,77 руб. в размере 0,7%.

- Плата за негативное воздействие на окружающую среду - ***4,94*** тыс. руб.учтена на уровне факта 2020 согласно налоговой декларации в пределах НДС и установленных лимитов на основании п. 49 Методических указаний.

- Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения -***285,52*** тыс. руб.

При расчете налогаучтена общая сумма налога согласно налоговой декларации 2020 года-307,916 тыс. руб., распределение произведено регулятором пропорционально выручке (26950,6 тыс. руб.) в соответствии с Налоговым Кодексом на уровне 92,72%. Фактическое распределение организацией единого налога за 2020 год (1% на транспортирование стоков и прочие виды деятельности, остаток на очистку сточных вод) не соответствует нормам Налогового Кодекса, учетной политикой не предусмотрена база распределения единого налога при УСН.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| факт 2020 |  | Налог по УСН, тыс. руб. | |  |
|  | Выручка 2020, тыс. руб. | Факт предприятия | Предложение регулирующего органа | Коэффициент распределения |
| Очистка | 26950,6 | 286,77 | 285,520857 | 0,927268661 |
| Транспортировка | 1542 | 15,42 | 16,33630277 | 0,053054413 |
| Прочие | 571,9 | 5,719 | 6,05884018 | 0,019676925 |
| ИТОГО | 29064,5 | 307,909 | 307,916 |  |

- Недополученные доходы -***0,0*** тыс. руб.

Организацией заявлены недополученные доходы за 2020-2019 год, а также корректировка неподконтрольных расходов за 2020 год. При этом за 2019 год недополученные доходы были учтены в полном объеме при корректировке тарифа на 2021 год.

Недополученные доходы за 2020 год и корректировка неподконтрольных расходов учтены в соответствии с формулами 33,38 Методических указаний в разделе **«**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».

- Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования -***583,47*** тыс. руб.

Учтен фактически выполненный капитальный ремонт кровли воздуходувной станции на ОСК в сумме 583,47 тыс. руб. согласно экспертному заключению ОАО «АЭЭ», выполненному в рамках договора госконтракта от 11.05.2021 № 5к.

Компенсация до МРОТ с отчислениями в сумме 262,386 тыс. руб. не подлежит учету, так как фактическая среднемесячная заработная плата согласно подтвержденных данными бухгалтерских регистров, ниже плановой среднемесячной заработной платы.

**IV.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.

На 2022 год расходы утверждены на уровне 99,37 тыс. руб.

При корректировке организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы заявлены в сумме 1074,23 тыс. руб., включая прибыль на инвестиционную программу -1074,23 тыс. руб.

На 2022 год расходы при корректировке определены на уровне утвержденного долгосрочного параметра 0,29% от НВВ без учета прибыли в сумме ***90,55*** тыс. руб.

**V.Амортизация**

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

На 2022 год амортизация утверждена в размере 1600,63 тыс. руб.

Организацией предложена на уровне -625,77 тыс. руб.

В процессе корректировки расходы на амортизацию имущества учтены в сумме ***521,49*** тыс. руб. согласно прилагаемому расчету.



**VI. 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.

РЭК Кузбасса затраты по расчетной предпринимательской прибыли на 2022 год не утверждались, так как организация не является гарантирующей.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2022 год заявлены в размере 0 тыс. руб.

Расходы по статье приняты в размере ***0,00*** тыс. руб.

**VII. Величина отклонения показателя**

**ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

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.

Организацией на 2022 год статья не заявлена.

В результате проведенного анализа расходы определены в размере ***1319,91***  тыс. руб. (895,99\*(2215,875/895,9-1), где:

-895,99 тыс. руб.;

-2215,875 тыс. руб.

-895,99 тыс. руб.)

Справочно:

2215,87583 тыс. руб. - устройство теплотрассы на ОСК по ул. Сибиряков-Гвардейцев (04 счет за 2020 год).

895,99 тыс. руб. включает фактически учтенные источники инвестиционной программы при корректировке тарифов за 2020 год амортизацию-342,03 тыс. руб., прибыль на капитальные вложения -553,93 тыс. руб.

**VIII. 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»**

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%.

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

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения представлены в таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2020** | **Факт 2020** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - |
| Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - |
| Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 36,5 | 8,8\* |
| Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,93 | 0,40\*\* |

\*Исходя из проведенного анализа РЭК Кузбасса представленных документов, по отчету организации 36,5%.

\*\*Исходя из проведенного анализа РЭК Кузбасса представленных документов, по отчету организации 0,39 кВт\*ч/ м3

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен ***0,0*** тыс. руб.

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

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

На 2022 год расходы по данной статье сглаживание (уменьшение) утверждены в сумме -1729,56 тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

На 2022 год размер корректировки по статье сглаживание (увеличение) определен в размере ***3407,28*** тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2018 год (с 28.12 по 31.12 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023-2027 |
| Сглаживание (увеличение) |  | 1492,62 |  |  | 3407,28 |  |
| Сглаживание (уменьшение) | -16,98 |  | -1210,0 | -3671,88 |  | -1,04 |

**X. 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 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.

Организацией по данной статье для учета в необходимой валовой выручке заявлены расходы по корректировке электрической энергии за 2020 год в сумме (-1685,16) тыс. руб. Расчет по предложению организации представлен ниже.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План | Факт | Отклонения |
| Затраты | 3394,12 | 1428,86 | -1965,26 |
| Средний тариф | 4,26 | 4,68 |  |
| Объем | 796,74 | 305 |  |
| Удельный расход | 0,93 | 0,39 |  |
| Пропущено сточных вод | 857057,06 | 843319,96 |  |
| Отклонение по электроэнергии |  |  | -**1685,16** |

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 водоотведение (очистка сточных вод) представлен в таблице.



При корректировке НВВ за 2020 год статья «Расходы на электрическую энергию» корректировалась с учетом следующих факторов. В соответствии с п 16 Основ ценообразования при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю.

В соответствии с положениями [пункта 64](consultantplus://offline/ref=34D8BFB3527D2687122DCA58925754E4A5611EC5E2976C0375BB5ACB1E61065AE9B2F250A4D43ADC0D287B1D48F246D59B0046305F637A41vCTBM) Основ ценообразования расходы на приобретение электрической энергии (мощности) включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из удельных расходов на электрическую энергию (мощность) в расчете на объем поданной воды (принятых сточных вод) и объем используемой мощности, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность).

При снижении удельного расхода электрической энергии и объема используемой мощности средства, сэкономленные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная от года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Согласно [пункту 8 статьи 25](consultantplus://offline/ref=34D8BFB3527D2687122DCA58925754E4A56115C8E3966C0375BB5ACB1E61065AE9B2F250A1D4338A59677A410CA455D49800453040v6T8M) Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" при осуществлении государственного регулирования цен (тарифов) на товары, услуги организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, может предусматриваться сохранение за такими организациями экономии, полученной ими при осуществлении регулируемых видов деятельности в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов (в том числе потерь энергетических ресурсов при их передаче), при условии, что затраты на проведение этих мероприятий не учтены и не будут учтены при установлении регулируемых цен (тарифов) на товары, услуги таких организаций, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств.

Системный анализ приведенных нормативных положений федерального законодательства позволяет сделать вывод о том, что федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, обеспечил возможность сохранения указанной экономии в распоряжении регулируемой организации в целях стимулирования дальнейшего роста эффективности.

Между тем, фактическое несение расходов регулируемой организации в меньшем размере, чем утверждены нормативными правовыми актами об установлении тарифов, подлежащих государственному регулированию, само по себе в отсутствие доказательств проведения предварительно согласованных с тарифным органом мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемых организаций.

Как следует из материалов тарифного дела 2020 года (том 2 стр. 31) экономия была достигнута вследствие проведения мероприятий по энергосбережению, которые учтены регулятором при тарифном регулировании.

Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2020 год составил (-***1961,33)*** тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения (очистка сточных вод) на 2022 год составляет ***31315,68*** тыс. руб.:

**НВВ2022=*22324,53***+***1606,74+4006,50+521,49+90,55+0+0+1319,91+3407,28+ (-1961,33) = 31315,68*** тыс. руб.

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 15657,84 тыс. руб. (1/2 от годового НВВ);

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 15657,84 тыс. руб. (1/2 от годового НВВ).

**Водоотведение (транспортировка сточных вод)**

**I.Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2022 год в размере – 1239,72тыс. руб.;

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 1101,47 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2019 год – 104,0%, на 2020 год – 104,0%, на 2021 год – 104,0%, на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 2018-2022 года -1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Организацией заявлены операционные расходы – 1903,55 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2018 года – 1101,47 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2019 год -104,5%, на 2020 год – 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 2018-2022 года -1%;
* индекс изменения количества активов 0%;

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***1228,24*** тыс. руб.

ОР20202= 1101,47 х [(1- 1%/100%) х (1+0,045)] х (1+0) х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х (1+0) x (1- 1%/100%) х (1+0,036)] х (1+0) x (1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) =1228,24 тыс. руб.

**II. Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду. Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

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 электрической энергии были определены на уровне26,21тыс. руб., объем энергии -4,64 тыс. кВт\*ч, тариф 5,65руб./кВт\*ч.

Поставщиком электрической энергии ООО «Водокомплекс» является ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора электроснабжения от 01.01.2021 № 350647.

Организацией расходы на электрическую энергию предложены в размере 30,96 тыс. руб. (объем электрической энергии – 5,49 тыс. кВт\*ч, цена – 5,64 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***30,21*** тыс. руб*.*рассчитаны исходя из:

- объема электроэнергии напряжением НН: 5,49 тыс. кВт\*ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) - 0,02 кВт\*ч/м3 и объему транспортированных сточных вод на 2022 год 274520,46 м3;

- тарифа на электроэнергию 5,502 руб./кВт\*час, учтенному по средневзвешенному тарифу на электроэнергию по факту 2020 года -5,042 руб./кВт\*час (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за 2020 год, расшифровок к счетам-фактурам) с применением индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2021 год -104,0%, на 2022 год -104,0%).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | НН | | |
| Кол-во, квт\*ч | Сумма, без НДС | Цена э/э, руб/кв\*ч без НДС |
| январь | 151 | 773,89 | 5,125 |
| февраль | 125 | 630,46 | 5,044 |
| март | 117 | 593,56 | 5,073 |
| апрель | 120 | 619,3 | 5,161 |
| май | 103 | 521,67 | 5,065 |
| июнь | 97 | 495,26 | 5,106 |
| июль | 99 | 509,07 | 5,142 |
| август | 102 | 519,83 | 5,096 |
| сентябрь | 127 | 636,92 | 5,015 |
| октябрь | 124 | 626,46 | 5,052 |
| ноябрь | 145 | 731,03 | 5,042 |
| декабрь | 141 | 723,13 | 5,129 |
|  | 1451 | 7380,58 | 5,087 |
| прогноз 2022 |  |  | **5,502** |

**III. 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 были учтены в сумме 12,80 тыс. руб., в том числе:

«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - *12,80* *тыс. руб.*

Заявлены организацией на 2022 год расходы в размере (-115,96) тыс. руб., в том числе:

-Расходы на оплату услуг, приобретаемых у других организаций- 8,51 тыс. руб.;

- Единый налог, уплачиваемый организаций, применяющей упрощенную систему налогообложения – 18,03 тыс. руб.;

- недополученные доходы – (-151,26) тыс. руб., отклонение между фактом и планом по налогу по доходам;

- отклонение фактического уровня неподконтрольных расходов за 2020 год - 8,76 тыс. руб., включая отклонения (разница между фактом и планом) по расходам на тепловую энергию, налога на доходы.

В качестве обоснования неподконтрольных расходов организацией представлены:  
 - оборотно-сальдовая ведомость по счету 10-03.1 за 2020 год по расходам на уголь, требования -накладные на уголь марки ДР, бурого марки 2БПК, акты о списании материальных запасов;

- расчет отклонения неподконтрольных расходов за 2020 год (том 3 стр. 131);

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | План 2020 | Факт 2020 | Отклонение |
| Налог на доходы | 14,33 | 15,42 | 1,09 |
| Теплоэнергия | 0 | 7,67 | 7,67 |
| ИТОГО | 14,33 | 20,09 | 8,76 |

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год;

- оборотно-сальдовая ведомость по 20 счету в разрезе регулируемых видов деятельности;

- расчет по дополнительно полученным доходам (том 3 стр. 130)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ед. измер. | План 1 п/г 2020 | План 2 п/г 2020 | Факт 1 п/г 2020 | Факт 2 п/г 2020 | Доп. доход к снятию |
| Объемы | м3 | 120630,66 | 120630,66 | 143281,96 | 124060,56 |  |
| Тариф | Руб/м3 | 5,75 | 6,13 | 5,75 | 6,13 |  |
| НВВ | тыс. руб. | 693626,295 | 739465,94 | 823871,27 | 760491,23 | 151,27 |

Письмом от 26.07.2021 № 62 организацией дополнительно заявлена компенсация доплаты до МРОТ, не предусмотренной в плане 2020 года, с отчислениями в размере 30,2%.

В процессе экспертизы неподконтрольные расходы определены расходы в сумме ***43,14*** тыс. руб*.,* в том числе:

-Расходы на оплату услуг, приобретаемых у других организаций, в размере ***6,62*** тыс. руб., учитывают расходы на приобретение угля для отопления зданий и сооружений исходя из:

объем угля учтен по факту 3,867 тонны.

|  |  |
| --- | --- |
| Марка угля | Кол-во тонн |
| ДР | 2,5 |
| Бурый 2БПК | 1,367 |
| ИТОГО | 3,867 |

цена угля учтена на уровне средневзвешенной цены марок ДР и бурого угля 2БПК согласно расчету за 2020 год с учетом ИЦП угля энергетического согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,3%, на 2022 год 103,9% в размере 1712,36 руб./тонну без НДС. Фактическая цена угля марки ДР выше среднесложившейся цены по Кузбассу за 2020 год по данным шаблона WARM.TOPL.2020 (1898,88 руб./тонну), соответственно при расчете цены угля на 2022 год учитывалась среднесложившаяся цена угля марки ДР по Кемеровской области - Кузбассу с учетом индексации.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Марка угля | Объем | Экономически обоснованная цена за 2020 год , руб./тонну | Экономически обоснованные расходы на 2020 год | Прогноз цены на 2022 год | Экономически обоснованные расходы на уголь, тыс. руб. |
| ДР | 2,5 | 1 898,88 | 4,575 | 2038,04 | 5,095097 |
| Бурый | 1,367 | 1041,514265 | 1,42375 | 1117,84 | 1,528092 |
| ИТОГО | 3,867 |  | 5,999 | 1712,75 | 6,623189 |

Сложившаяся цена угля за 2020 год в Кемеровской области - Кузбассе по данным шаблона WARM.TOPL.2020



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Факт 2020 год | транспортировка | | | |
|  | кол-во, тонн | цена, руб/тонну | сумма, тыс. руб. | Марка угля |
| январь | 0,5 | 2500 | **1250** | ДР |
| февраль | 0,7 | 2500 | **1750** | ДР |
| март | 0,5 | 2500 | **1250** | ДР |
| апрель | 0,5 | 2500 | **1250** | ДР |
| май | 0,3 | 2500 | **750** | ДР |
| сентябрь |  |  |  |  |
| октябрь | 0,36 | 1208,333333 | **435** | Бурый 2БПК |
| ноябрь | 0,327 | 1204,12844 | **393,75** | Бурый 2БПК |
| декабрь | 0,68 | 875 | **595** | Бурый 2БПК |
|  | 3,867 | 1984,419447 | **7673,75** |  |

- Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения -***16,34*** тыс. руб.

При расчете налогаучтена общая сумма налога согласно налоговой декларации 2020 года - 307,916 тыс. руб., распределение произведено регулятором пропорционально выручке (1542,0 тыс. руб.) в соответствии с Налоговым Кодексом на уровне 5,3%. Фактическое распределение организацией единого налога за 2020 год (1% на транспортирование стоков и прочие виды деятельности, остаток на очистку сточных вод) не соответствует нормам Налогового Кодекса, учетной политикой не предусмотрена база распределения единого налога при УСН.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| факт 2020 |  | Налог по УСН, тыс. руб. | |  |
|  | Выручка 2020, тыс. руб. | Факт предприятия | Предложение регулирующего органа | Коэффициент распределения |
| Очистка | 26950,6 | 286,77 | 285,520857 | 0,927268661 |
| Транспортировка | 1542 | 15,42 | 16,33630277 | 0,053054413 |
| Прочие | 571,9 | 5,719 | 6,05884018 | 0,019676925 |
| ИТОГО | 29064,5 | 307,909 | 307,916 |  |

-Недополученные доходы и отклонение фактического уровня неподконтрольных расходов за 2020 год -***0,0*** тыс. руб.

Организацией заявлены дополнительные доходы за 2020 год, а также корректировка неподконтрольных расходов за 2020 год.

Дополнительно полученные доходы за 2020 год и корректировка неподконтрольных расходов учтены в соответствии с формулами 33,38 Методических указаний в разделе **«**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».

- Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования за 2020 год -***20,18*** тыс. руб.

Организацией предложено компенсировать доплату до минимального размера оплаты труда основному производственному персоналу в размере 20,66928 тыс. руб. (430,61\*4 чел.\*12 мес.) и страховые взносы от ФОТ в сумме 6,24212 тыс. руб. (20,66928\*0,302).

При формировании планового фонда оплаты труда на 2020 год учитывалась среднемесячная заработная плата в размере 15338,39 руб. и численность основного персонала – 3 человека. Фактически за 2020 год согласно данным организации среднемесячная заработная плата составила 15769,0 руб. при 4 работниках.

Согласно ст. 1 Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=3EAE8C1EEE9F4E029E1E9CED4291FD3AC2CF7A75C34AB2536B661D9CA2C992B724175AFF65BB5A1AAE7812D610FACD8ABC53A9A42716CE87l5ACM) от 27.12.2019 № 463-ФЗ установленный минимальный размер оплаты труда с 1 января 2020 года в сумме 12 130 рублей в месяц, с учетом районного коэффициента (1,3) – 15769,0 руб. Соответственно доплата составит 430,61 руб. в месяц на 1 работника. Учитывая, что при формировании тарифа численность учтена в количестве 3 человек, компенсация до МРОТ составила по расчету регулятора – 15,501 тыс. руб. (430,61\*12 мес.\*3 чел.). Отчисления от ФОТ составили – 4,681 тыс. руб. (15,501\*0,302). Общая сумма компенсации равна 20,18 тыс. руб.

**IV.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.

На 2022 год расходы утверждены на уровне 0,00 тыс. руб.

При корректировке организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы заявлены в сумме 0,00 тыс. руб.

На 2022 год расходы при корректировке определены на уровне ***0,00*** тыс. руб.

**V.Амортизация**

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

Расходы на амортизацию имущества утверждены на 2022 год в размере 0,00 тыс. руб., организацией при корректировке предложены на уровне 0,00 тыс. руб.

Учтены регулятором при корректировке на 2022 год в сумме ***0,00*** тыс. руб.

**VI. 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.

РЭК Кузбасса затраты по расчетной предпринимательской прибыли на 2022 год не утверждались, так как организация не является гарантирующей.

Организацией в целях корректировки расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке на 2022 год заявлены в размере 0 тыс. руб.

Расходы по статье приняты в размере ***0,00*** тыс. руб.

**VII. Величина отклонения показателя**

**ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

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.

На 2019-2022 годы инвестиционная программа не утверждалась, расходы равны ***0,00*** тыс. руб.

**VIII. 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»**

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%.

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

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения представлены в таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2020** | **Факт 2020** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети (ед./км) | - | - |
| Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,02 | 0,01 |

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен ***0,0*** тыс. руб.

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

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

,

где:

 - величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

На 2022 год расходы по данной статье сглаживание (увеличение) утверждены в сумме 1,89 тыс. руб.

Организацией расходы по данной статье не заявлены.

На 2022 год размер корректировки по статье сглаживание (уменьшение) составил ***153,56*** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | С 28.12.2018 по 31.12.2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Увеличение |  | 155,40 |  |  |  | 1,02 |
| Уменьшение | -1,44 |  |  | -1,42 | -153,56 |  |

**X. 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 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.

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

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 водоотведение (транспортировка сточных вод) представлен в таблице.



При корректировке НВВ за 2020 год статья «Расходы на электрическую энергию» корректировалась с учетом следующих факторов. В соответствии с п. 16 Основ ценообразования при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются:

а) экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов, в том числе выявленные в результате проверок и мероприятий по контролю.

В соответствии с положениями [пункта 64](consultantplus://offline/ref=34D8BFB3527D2687122DCA58925754E4A5611EC5E2976C0375BB5ACB1E61065AE9B2F250A4D43ADC0D287B1D48F246D59B0046305F637A41vCTBM) Основ ценообразования расходы на приобретение электрической энергии (мощности) включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из удельных расходов на электрическую энергию (мощность) в расчете на объем поданной воды (принятых сточных вод) и объем используемой мощности, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность).

При снижении удельного расхода электрической энергии и объема используемой мощности средства, сэкономленные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная от года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Согласно [пункту 8 статьи 25](consultantplus://offline/ref=34D8BFB3527D2687122DCA58925754E4A56115C8E3966C0375BB5ACB1E61065AE9B2F250A1D4338A59677A410CA455D49800453040v6T8M) Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" при осуществлении государственного регулирования цен (тарифов) на товары, услуги организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, может предусматриваться сохранение за такими организациями экономии, полученной ими при осуществлении регулируемых видов деятельности в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов (в том числе потерь энергетических ресурсов при их передаче), при условии, что затраты на проведение этих мероприятий не учтены и не будут учтены при установлении регулируемых цен (тарифов) на товары, услуги таких организаций, не финансировались и не будут финансироваться за счет бюджетных средств.

Системный анализ приведенных нормативных положений федерального законодательства позволяет сделать вывод о том, что федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, обеспечил возможность сохранения указанной экономии в распоряжении регулируемой организации в целях стимулирования дальнейшего роста эффективности.

Между тем, фактическое несение расходов регулируемой организации в меньшем размере, чем утверждены нормативными правовыми актами об установлении тарифов, подлежащих государственному регулированию, само по себе в отсутствие доказательств проведения предварительно согласованных с тарифным органом мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемых организаций.

Как следует из материалов тарифного дела 2020 года (том 5 стр. 90) экономия была достигнута вследствие проведения мероприятий по энергосбережению, которые учтены регулятором при тарифном регулировании в составе операционных расходов.

При корректировке НВВ за 2020 год статья «Расходы на тепловую энергию» корректировалась с учетом следующих факторов.

В ходе проведенного анализа было выявлено, что фактическая цена угля марки ДР выше среднесложившейся цены по Кузбассу за 2020 год по данным шаблона WARM.TOPL.2020 (1898,88 руб./тонну), соответственно при учете расходов на уголь учитывалась среднесложившаяся цена угля марки ДР по Кемеровской области – Кузбассу и фактическая цена на уголь бурый 2БПК. Объемы приняты на уровне фактических расходов.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Марка угля | Объем | Экономически обоснованная цена за 2020 год , руб./тонну | Экономически обоснованные расходы на 2020 год |
| ДР | 2,5 | 1 898,88 | 4,575 |
| Бурый | 1,367 | 1041,514265 | 1,42375 |
| ИТОГО | 3,867 |  | 5,999 |

Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2020 год составил ***(-115,84)*** тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведение (транспортирование сточных вод) на 2022 год составляет ***1032,20*** тыс. руб.:

**НВВ2022=*1228,24***+***43,14+30,21+0+0+0+(-153,56) +(-115,84)= 1032,20*** тыс. руб.

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 516,10 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 516,10 тыс. руб.

НВВ по периодам разбита в размере ½ годовой НВВ.

**Натуральные показатели по очистке сточных вод**

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 водоотведения специалистом использовались сведения о фактических объемах водоотведения за 2016-2019 годы, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела документами, а также информация, раскрытая в рамках Стандартов раскрытия информации.

При определении темпа изменения услуг водоотведения за 2016-2019гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принималось во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

**Водоотведение (очистка сточных вод)**

Предприятием на 2022 год заявлены следующие натуральные показатели:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Пропущено сточных вод всего | м3 | 802 456,50 |
| Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 802 456,50 |
| Потребительский рынок | м3 | 802 456,50 |
| Население | м3 | 446 432,0 |
| Бюджетные организации | м3 | 164 853,50 |
| Прочие потребители | м3 | 191 171,00 |
| Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 802 456,50 |

Объемы отпущенных сточных вод в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | ti | 2022 |
| Объемы пропуска стоков население, тыс. м3 | 550 299,53 | 518 214,13 | 503 951,83 | 486 950,06 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | -0,05830533 | -0,02752202 | -0,033736895 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | -0,05 | -0,02752202 | -0,033736895 | -0,03709 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 451501,45 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | -5069,5 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 446431,95 |
| Объемы пропуска стоков бюджет, тыс. м3 | 204 746,34 | 189 968,13 | 170 452,89 | 174 010,34 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | -0,07217814 | -0,10272902 | 0,020870576 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | -0,050 | -0,05 | 0,020870576 | -0,02638 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 164951,84 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 164951,84 |
| Объемы пропуска стоков прочие, тыс. м3 | 148 360,10 | 178 519,25 | 183 199,27 | 182 358,96 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | 0,20328343 | 0,02621577 | -0,004586863 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | 0,050 | 0,02621577 | -0,004586863 | 0,023876 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 191171 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 191171,03 |
| ИТОГО |  |  |  |  |  | 802554,83 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 593 327,18 | 212 944,59 | 198 381,73 | - | 1 004 653,5 |
| Предложение организации в целях корректировки | 446 432,0 | 164 853,50 | 191 171,00 | - | 802 456,50 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 446 431,95 | 164 951,84 | 191 171,03 | - | 802 554,83 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***401277,41*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***401277,41*** м3.

Пропущено сточных вод принято на уровне расчетных значений 2022 года – 802 554,83 м3, в том числе:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***401277,41*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 –***401277,41*** м3.

**Водоотведение (транспортировка сточных вод)**

Предприятием на 2022 год заявлены следующие натуральные показатели:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 274 526,70 |
| Потребительский рынок | м3 | 274 526,70 |
| Население | м3 | 144 986,10 |
| Бюджетные организации | м3 | 20 037,60 |
| Прочие потребители | м3 | 109 503,00 |

Объемы отпущенных сточных вод в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 | 2017 | 2018 | 2020 | ti | 2022 |
| Объемы пропуска стоков население, тыс. м3 | 155 618,70 | 158 511,41 | 159 283,60 | 147 579,55 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | 0,018588447 | 0,00487151 | -0,073479316 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | 0,019 | 0,00487151 | -0,05 | -0,00885 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 144979,92 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 144979,92 |
| Объемы пропуска стоков бюджет, тыс. м3 | 21 723,83 | 23 808,66 | 21 066,62 | 20 440,54 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | 0,095969725 | -0,11516986 | -0,029719053 | -0,01631 |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | 0,050 | -0,05 | -0,029719053 | -0,00991 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 20037,56 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 20037,56 |
| Объемы пропуска стоков прочие, тыс. м3 | 16 752,13 | 63 897,45 | 83 251,88 | 99 322,43 |  |  |
|  |  | Q2018 | Q2019 | Q2020 |  |  |
| Темп изменения объемов |  | 2,814288094 | 0,30289832 | 0,19303528 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | 0,050 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |  |
| Q2022 |  |  |  |  |  | 109502,98 |
| Расчетный объем стоков, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Предложение на 2022 год |  |  |  |  |  | 109502,98 |
| ИТОГО |  |  |  |  |  | 274520,46 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 212 526,64 | 31 469,82 | 11 107,04 | - | 255 103,50 |
| Предложение организации в целях корректировки | 144 986,10 | 20 037,60 | 109 503,00 |  | 274 526,70 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 144 979,92 | 20 037,56 | 109 502,98 | - | 274 520,46 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***137260,23*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***137260,23*** м3.

**Тарифы на водоотведение**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую 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 водоотведения, предлагается установить (скорректировать) тарифы на водоотведение с учетом календарной разбивки:

Тарифы на услуги водоотведения, реализуемые

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

без НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
|  | Водоотведение (очистка сточных вод) | | | |
| ООО «Водокомплекс» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 39,02 | -6,11 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 39,02 | 0,0 |
| Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 3,76 | -17,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 3,76 | 0,0 |

Приложение № 2 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод ООО «Водокомплекс»**

**(Мариинский муниципальный округ)**

**на период с 28.12.2018 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Водоотведение (очистка сточных вод) | 2018 | 20020,30 | х | 0,82 | 0,93 |
| 2019 | х | 1 | 9,39 | 0,93 |
| 2020 | х | 1 | 2,16 | 0,93 |
| 2021 | х | 1 | 0,15 | 1,90 |
| 2022 | х | 1 | 0,29 | 1,90 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 1,90 |
| 2024 | х | 1 | 0 | 1,90 |
| 2025 | х | 1 | 0 | 1,90 |
| 2026 | х | 1 | 0 | 1,90 |
| 2027 | х | 1 | 0 | 1,90 |
| 2. | Транспортировка сточных вод | 2018 | 1101,47 | х | 0 | 0,02 |
| 2019 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2024 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2025 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2026 | х | 1 | 0 | 0,02 |
| 2027 | х | 1 | 0 | 0,02 |

».

Приложение № 3 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Производственная программа**

**ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ)**

**в сфере водоотведения на период с 28.12.2018 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Водокомплекс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес:  630083, г. Новосибирск, ул. Большевистская, д. 122 кв. 17  Почтовый адрес:  652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, пер. Южный, 1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем водоотведения

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

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества очистки сточных вод

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | |
| с 28.12.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1. Водоотведение   (Очистка сточных вод на очистных сооружениях № 1, ул. Сибиряков-Гвардейцев) | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 1004654 | 502327 | 502327 | 428529 | 4285289 | 413579,3 | 413579,3 | 401277,41 | | 401277,41 |
| 1.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 1.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1004654 | 502327 | 502327 | 428529 | 428529 | 413579,3 | 413579,3 | 401277,41 | | 401277,41 |
| 1.3.1 | Потребитель-ский рынок | м3 | 1004654 | 502327 | 502327 | 428529 | 428529 | 413579,3 | 413579,3 | 401277,41 | | 401277,41 |
| 1.3.1.1. | - население | м3 | 593327 | 296664 | 296664 | 250542 | 250542 | 242796,9 | 242796,9 | 223215,98 | | 223215,98 |
| 1.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 411326 | 205663 | 205663 | 177987 | 177987 | 170782,4 | 170782,4 | 178061,43 | | 178061,43 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 411326 | 205663 | 205663 | 428529 | 428529 | 413579,3 | 413579,3 | 401277,41 | 401277,41 | |
| 2. Транспортировка сточных вод | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 255104 | 127552 | 127552 | 120631 | 120631 | 132504,9 | 132504,9 | 137260,23 | 137260,23 | |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 255104 | 127552 | 127552 | 120631 | 120631 | 132504,9 | 132504,9 | 137260,23 | 137260,23 | |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 255104 | 127552 | 127552 | 120631 | 120631 | 132504,9 | 132504,9 | 137260,23 | 137260,23 | |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 212527 | 106263 | 106263 | 75704 | 75704 | 78946,6 | 78946,6 | 72489,96 | 72489,96 | |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 42577 | 21288 | 21288 | 44927 | 44927 | 53558,3 | 53558,3 | 64770,27 | 64770,27 | |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 255104 | 127552 | 127552 | 120631 | 120631 | 132504,9 | 132504,9 | 137260,23 | 137260,23 | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 28.12. 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 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), тыс. руб. | 23026,66 | 14381,61 | 15275,75 | 13031,55 | 14086,41 | 13594,35 | 17188,28 | 15657,84 | 15657,84 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод), тыс. руб. | 1002,56 | 733,42 | 733,42 | 693,63 | 740,03 | 599,65 | 599,65 | 516,10 | 516,10 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 28.12.2018 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных

систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 45,50 | 45,50 | 36,50 | 36,50 | 27,30 | 27,30 | 27,30 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,74 | 0,93 | 0,93 | 0,93 | 1,90 | 1,90 | 1,90 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,002 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2018 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производ-ственной программы 2023 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 45,50 | 27,30 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 0,93 | 1,90 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,02 | 0,02 | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Водоотведение | |
| 2017 | |
| - | - |
| 2018 | |
| - | - |
| 2019 | |
| - | - |
| 2020 | |
| Капитальный ремонт кровли воздуходувной станции на ОСК | 583,47 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 4 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО Водокомплекс | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (концессия)** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Предложение регулирующего органа** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 6 |  | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 1 004 653,50 | 1 004 653,50 | 857 057,07 | 843 319,36 | 827 158,50 | 1 004 653,50 | 802 456,50 | 802 554,83 | 401 277,41 | 401 277,41 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1 004 653,50 | 1 004 653,50 | 857 057,06 | 843 319,36 | 827 158,50 | 1 004 653,50 | 802 456,50 | 802 554,83 | 401 277,41 | 401 277,41 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 1 004 653,50 | 1 004 653,50 | 857 057,06 | 843 319,36 | 827 158,50 | 1 004 653,50 | 802 456,50 | 802 554,83 | 401 277,41 | 401 277,41 | Согласно расчету по п. 4 Методических указаний № 1746-э |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 593 327,18 | 593 327,18 | 501 084,27 | 486 950,06 | 485 593,79 | 593 327,18 | 446 432,00 | 446 431,95 | 223 215,98 | 223 215,98 |
|  |  | 1.3.1.1.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 212 944,59 | 212 944,59 | 180 820,86 | 174 010,34 | 155 149,64 | 212 944,59 | 164 853,50 | 164 951,84 | 82 475,92 | 82 475,92 |
|  |  | 1.3.1.2.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 198 381,73 | 198 381,73 | 175 151,93 | 182 358,96 | 186 415,07 | 198 381,73 | 191 171,00 | 191 171,03 | 95 585,52 | 95 585,52 |
|  |  | 1.3.1.3.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 1 004 653,50 | 1 004 653,50 | 857 057,07 | 843 319,36 | 827 158,50 | 1 004 653,50 | 802 456,50 | 802 554,83 | 401 277,41 | 401 277,41 |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.2 | В канализационную сеть | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Сброшено сточных вод без очистки | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **24 376,12** | **25 294,94** | **26 021,95** | **24 406,35** | **30 101,58** | **33 789,13** | **32 040,95** | **27 875,79** | **13 937,90** | **13 937,90** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **15 297,47** | **15 852,41** | **15 778,86** | **14 738,38** | **19 731,88** | **21 922,62** | **19 161,53** | **17 247,87** | **8 623,94** | **8 623,94** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **91,83** | **94,58** | **97,05** | **71,22** | **99,55** | **103,35** | **104,53** | **102,39** | **51,20** | **51,20** | Исходя из утвержденного базового уровня операционных расходов с применением прогнозного ИПЦ 2019 года 104,5%, 2020 года 103,2%, 2021 года- 103,6%, 2022 года -103,9% и индекса эффективности 2019,2020,2021, 2022 года -1% |
| **ОР** | О | 3.1.1 | Гипохлорид натрия | тыс руб | 91,83 | 94,58 | 97,05 | 71,22 | 99,55 | 103,35 | 104,53 | 102,39 | 51,20 | 51,20 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,32 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 0,90 | 0,90 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 51 015,13 | 52 545,58 | 53 920,42 | 53 953,03 | 55 304,48 | 57 417,98 | 58 069,70 | 56 886,74 | 56 886,74 | 56 886,74 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **14,41** | **14,84** | **15,23** | **280,07** | 15,62 | **16,22** | **294,07** | 16,07 | **8,03** | **8,03** |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **3 628,29** | **3 832,37** | **3 394,12** | **1 428,86** | **7 072,46** | **8 785,37** | **3 873,30** | **4 006,50** | **2 003,25** | **2 003,25** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,88 | 4,10 | 4,26 | 1,93 | 4,50 | 4,60 | 5,19 | 2,08 | 2,08 | 2,08 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 933,95 | 933,95 | 796,74 | 343,68 | 1 571,60 | 1 908,84 | 746,30 | 1 524,85 | 762,43 | 762,43 | 652,1478097 |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,93 | 0,93 | 0,93 | 0,41 | 1,90 | 1,90 | 0,93 | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 3354,355675 |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **3 628,29** | **3 832,37** | **3 394,12** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **3 873,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,88 | 4,10 | 4,26 |  |  |  | 5,19 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 933,95 | 933,95 | 796,74 |  |  |  | 746,30 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **662,06** | **7 072,46** | **8 785,37** | **0,00** | **3 177,13** | **1 588,57** | **1 588,57** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  |  |  | 1,93 | 4,50 | 4,60 |  | 2,08 | 2,08 | 2,08 | Цена учтена по фактической средневзвешенной цене электроэнергии 2020 года с учетом индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром на 2021 год 104,0%, на 2022 год - 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  |  |  | 343,68 | 1 571,60 | 1 908,84 |  | 1 524,85 | 762,43 | 762,43 | рассчитан исходя из утвержденного удельного расхода э/энергии 1,90 КВт\*ч/м3 и планового объема пропущенных стоков 802554,83 м3 |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **766,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **829,37** | **414,69** | **414,69** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес |  |  |  | 1 791,59 |  |  |  | 1 937,79 | 1 937,79 | 1 937,79 | Цена учтеан по фактической средневзвешенной цене мощности 2020 года с учетом индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром на 2021 год 104,0%, на 2022 год - 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт |  |  |  | 0,43 |  |  |  | 0,43 | 0,21 | 0,21 | по факту 2020 года |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **55,74** | **58,19** | **109,92** | 286,23 | **69,52** | **66,22** | **300,54** | 291,28 | 145,64 | 145,64 | Объем учтен по факту 2020 года, цена угля на уровне факта 2020 года с учетом ИЦП на 2021 год 103,3%, 2022 год 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития России |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **6 791,57** | **6 995,32** | **7 178,35** | **6 896,19** | 7 362,61 | **7 643,97** | **8 148,44** | 7 573,25 | **3 786,62** | **3 786,62** | Исходя из утвержденного базового уровня операционных расходов с применением прогнозного ИПЦ 2019 года 104,5%, 2020 года 103,2%, 2021 года- 103,6% , на 2022 года-103,9% и индекса эффективности 2019,2020,2021, 2022 года -1% |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 511,90 | 14 947,26 | 15 338,35 | 14 735,45 | 15 732,06 | 16 333,27 | 17 411,20 | 16 182,16 | 16 182,16 | 16 182,16 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 | 39,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 051,05** | **2 112,59** | **2 167,86** | **2 063,28** | 2 223,50 | **2 308,48** | **2 460,83** | 2 287,12 | **1 143,56** | **1 143,56** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 983,90** | **2 043,41** | **2 096,88** | **2 432,93** | **2 150,71** | **2 232,89** | **2 560,14** | **2 212,24** | **1 106,12** | **1 106,12** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 1 523,73 | 1 569,44 | 1 610,51 | 1 872,68 | 1 651,85 | 1 714,97 | 1 966,31 | 1 699,10 | 849,55 | 849,55 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 930,33 | 17 438,22 | 17 894,51 | 19 507,08 | 18 353,83 | 19 055,22 | 20 482,40 | 18 878,91 | 18 878,91 | 18 878,91 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 7,50 | 7,50 | 7,50 | 8,00 | 7,50 | 7,50 | 8,00 | 7,50 | 7,50 | 7,50 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 460,17 | 473,97 | 486,38 | 560,25 | 498,86 | 517,92 | 593,83 | 513,13 | 256,57 | 256,57 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **680,68** | **701,11** | **719,45** | **1 279,60** | **737,91** | **766,12** | **1 419,69** | **759,02** | **379,51** | **379,51** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 30,43 | 31,35 | 32,17 | 31,81 | 32,99 | 34,25 | 34,64 | 33,93 | 16,97 | 16,97 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 475,96 | 490,24 | 503,07 | 771,15 | 515,98 | 535,69 | 855,98 | 530,74 | 265,37 | 265,37 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 174,29 | 179,52 | 184,21 | 476,64 | 188,94 | 196,18 | 529,07 | 194,35 | 97,17 | 97,17 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | поверка приборов | тыс руб | 33,25 | 34,25 | 35,15 | 50,54 | 36,05 | 37,43 | 56,10 | 37,08 | 18,54 | 18,54 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | спецодежда и охрана труда | тыс руб | 29,10 | 29,97 | 30,76 | 47,86 | 31,55 | 32,75 | 53,12 | 32,45 | 16,22 | 16,22 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | связь | тыс руб | 9,20 | 9,48 | 9,72 | 15,31 | 9,97 | 10,35 | 16,99 | 10,26 | 5,13 | 5,13 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | приобритение гостов | тыс руб | 6,12 | 6,30 | 6,47 | 1,54 | 6,64 | 6,88 | 1,71 | 6,83 | 3,41 | 3,41 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | услуги транспорта | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | сан.эпид.услуги | тыс руб | 26,72 | 27,53 | 28,24 | 1,06 | 28,97 | 30,08 | 1,18 | 29,80 | 14,90 | 14,90 |
| **ОР** | О | 3.10.3.7 | страхование мащин | тыс руб | 4,33 | 4,46 | 4,58 | 9,00 | 4,69 | 4,88 | 9,99 | 4,83 | 2,41 | 2,41 |
| **ОР** | О | 3.10.3.8 | акредитация лаборатории | тыс руб | 26,87 | 27,67 | 28,40 | 38,43 | 29,13 | 30,25 | 42,66 | 29,96 | 14,98 | 14,98 |
| **ОР** | О | 3.10.3.9 | лабораторные испытания | тыс руб | 27,00 | 27,81 | 28,54 | 39,63 | 29,27 | 30,39 | 43,99 | 30,11 | 15,05 | 15,05 |
| **ОР** | О | 3.10.3.10 | штаммы | тыс руб | 11,15 | 11,49 | 11,78 |  | 12,09 | 12,55 |  | 12,43 | 6,22 | 6,22 |
| **ОР** | О | 3.10.3.11 | доставка грузов | тыс руб | 0,54 | 0,56 | 0,57 |  | 0,59 | 0,62 |  | 0,60 | 0,30 | 0,30 |
| **ОР** | О | 3.10.3.12 | ремонт техники | тыс руб | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.13 | прочие | тыс руб |  |  |  | 35,27 | 0,00 |  | 39,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.14 | химанализы | тыс руб |  |  |  | 238,00 | 0,00 |  | 264,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.15 | заправка картрижа и ремонт | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **3 191,74** | **3 287,49** | **3 373,51** | **3 338,21** | **3 460,10** | **3 592,32** | **5 505,43** | **3 559,09** | **1 779,55** | **1 779,55** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **583,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  | **583,47** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **130,58** | **134,49** | **138,02** | **436,99** | **141,56** | **146,96** | **485,06** | **145,61** | **72,80** | **72,80** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 130,58 | 134,49 | 138,02 | 436,99 | 141,56 | 146,96 | 485,06 | 145,61 | 72,80 | 72,80 |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **3 061,16** | **3 153,00** | **3 235,49** | **2 317,75** | **3 318,54** | **3 445,36** | **4 436,90** | **3 413,49** | **1 706,74** | **1 706,74** |
| **ОР** | О | 4.6.1 | очистка иловых карт | тыс руб | 3 061,16 | 3 153,00 | 3 235,49 | 2 317,75 | 3 318,54 | 3 445,36 | 4 436,90 | 3 413,49 | 1 706,74 | 1 706,74 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **5 215,11** | **5 371,56** | **5 512,11** | **5 250,55** | **5 653,60** | **5 869,65** | **5 936,28** | **5 815,35** | **2 907,67** | **2 907,67** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **3 839,80** | **3 954,99** | **4 058,48** | **3 862,76** | 4 162,65 | **4 321,73** | **4 370,78** | 4 281,74 | **2 140,87** | **2 140,87** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 046,63 | 19 618,01 | 20 131,33 | 18 446,80 | 20 648,07 | 21 437,15 | 20 872,87 | 21 238,80 | 21 238,80 | 21 238,80 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 16,80 | 16,80 | 16,80 | 17,45 | 16,80 | 16,80 | 17,45 | 16,80 | 16,80 | 16,80 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **1 159,62** | **1 194,41** | **1 225,66** | **1 159,47** | 1 257,12 | **1 305,16** | **1 319,98** | 1 293,09 | **646,54** | **646,54** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **215,69** | **222,16** | **227,97** | **228,32** | **233,83** | **242,76** | **245,52** | **240,51** | **120,26** | **120,26** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 215,69 | 222,16 | 227,97 | 228,32 | 233,83 | 242,76 | 245,52 | 240,51 | 120,26 | 120,26 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **6.2** | **Прочие сбытовые расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **40,00** | **643,63** | **342,03** | **364,34** | **1 600,63** | **625,77** | **521,49** | **260,74** | **260,74** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **40,00** | **643,63** | 342,03 | 364,34 | **1 600,63** | **625,77** | 521,49 | **260,74** | **260,74** | Согласно расчету |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **441,53** | **220,77** | **220,77** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.2 | Аренда земли | тыс руб | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 441,53 | 220,77 | 220,77 | согласно договору аренды земли № 11 от 24.04.2019 |
| **НР** |  | 8.3 | Аренда имущества | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **230,27** | **301,95** | **272,31** | **295,65** | **450,13** | **362,39** | **370,41** | **290,46** | **145,23** | **145,23** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 1,31 | 1,31 | 1,31 | 8,87 | 1,12 | 1,31 | 9,31 | 4,94 | 2,47 | 2,47 | Включена плата за негативное воздействие на окружающую среду согласно декларации за 2020 год в пределах нормативов НДС и установленных лимитах |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 3,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,72 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 228,96 | 296,68 | 271,00 | 286,78 | 449,01 | 320,36 | 361,10 | 285,52 | 142,76 | 142,76 | по факту 2020 года, распределенному пропорционально выручке |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **200,00** | **2 374,50** | **596,33** | **1 199,88** | **46,10** | **99,37** | **1 074,23** | **90,55** | **45,28** | **45,28** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 200,00 | 2 374,50 | 596,33 | 1 199,88 | 46,10 | 99,37 | 1 074,23 | 90,55 | 45,28 | 45,28 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 200,00 | 2 374,50 | 596,33 | 1 199,88 | 46,10 | 99,37 | 1 074,23 | 90,55 | 45,28 | 45,28 |  |
| **П** |  | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб | 200,00 | 2 374,50 | 596,33 | 1 199,88 | 46,10 | 99,37 | 1 074,23 | 90,55 | 45,28 | 45,28 | В соответсвии с утвержденыыми ДПР на 2022 год 0,29% |
| **П** |  | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.4 | Прибыль на прочие цели | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.2 | Другие налоги | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **495,33** | **4 405,42** | **0,00** | **2 768,09** | **0,00** | **4 680,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **495,33** | **5 172,68** |  | **2 768,09** |  | **4 782,05** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | Все учтено |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **-567,26** |  |  |  | **-101,95** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  | **-200,00** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **35,85** |  |  | **583,47** | **291,74** | **291,74** | Учтены мероприятия по капитальному ремонту фактически выполненные за 2020 год |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **24 576,13** | **28 164,77** | **31 023,70** | **25 606,23** | **32 951,63** | **33 888,50** | **37 795,28** | **28 549,82** | **14 274,91** | **14 274,91** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 24 576,13 | 28 164,77 | 31 023,70 | 25 606,23 | 32 951,63 | 33 888,50 | 37 795,28 | 28 549,82 | 14 274,91 | 14 274,91 |  |
|  |  | 17.2 | 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 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-1 549,47** | **1 492,60** | **-3 905,74** | **0,00** | **-2 169,00** | **-1 729,56** | **-1 685,16** | **2 765,86** | **1 382,93** | **1 382,93** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-1 549,47** |  | **-1 210,00** |  | **-3 671,88** | **-1 729,56** |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  | **1 492,60** |  |  |  |  |  | **3 407,28** | 1 703,64 | 1 703,64 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **-2 695,74** |  | **1 922,11** |  | **-1 685,16** | **-1 961,33** | -980,67 | -980,67 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  | **-419,23** |  |  | **1 319,91** | 659,96 | 659,96 | 895,99/(2215,875,83/895,99-1) |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **23 026,66** | **29 657,37** | **27 117,96** | **25 606,23** | **30 782,63** | **32 158,94** | **36 110,12** | **31 315,68** | **15 657,84** | **15 657,84** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **23 026,66** | **29 657,37** | **27 117,96** | **25 606,23** | **30 782,63** | **32 158,94** | **36 110,12** | **31 315,68** | **15 657,84** | **15 657,84** |  |
|  |  | 17.2 | 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** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **22,92** | **29,52** | **31,64** | **30,36** | **37,21** | **32,01** | **45,00** | **39,02** | **39,02** | **39,02** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 22,92 | 29,52 | 31,64 | 30,36 | 37,21 | 32,01 | 45,00 | 39,02 | 39,02 | 39,02 | -6,11 |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **12 155,10** | **12 519,75** | **12 847,33** | **12 631,63** | **13 177,10** | **13 680,67** | **14 485,53** | **13 554,10** | **6 777,05** | **6 777,05** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **63,30** | **63,30** | **63,30** | **64,45** | **63,30** | **63,30** | **64,45** | **63,30** | **63,30** | **63,30** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 001,97** | **16 482,03** | **16 913,28** | **16 332,60** | **17 347,42** | **18 010,36** | **18 729,67** | **17 843,73** | **17 843,73** | **17 843,73** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | с 01.07.2021 | 41,56 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | тариф |  |  | тариф | 15657,84471 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,6** |  |  | **3,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,820491463** | **9,39** | **2,16** |  | **0,15** | **0,29** |  | **0,29** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **24 376,12** | **25 750,27** | **29 783,74** | **24 064,32** | **32 541,18** | **32 188,50** | **36 095,28** | **27 937,78** | **13 968,89** | **13 968,89** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **20 020,3** | **20 620,90** | **21 160,44** | **21 612,05** | **21 703,59** | **22 533,00** | **26 429,41** | **22 324,53** | **11 162,26** | **11 162,26** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **727,54** | **1 297,00** | **5 229,18** | **1 023,41** | **3 765,13** | **870,13** | **5 792,58** | **1 606,74** | **803,37** | **803,37** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3 628,29** | **3 832,37** | **3 394,12** | **1 428,86** | **7 072,46** | **8 785,37** | **3 873,30** | **4 006,50** | **2 003,25** | **2 003,25** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **40,00** | **643,63** | **342,03** | **364,34** | **1 600,63** | **625,77** | **521,49** | **260,74** | **260,74** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **200,00** | **2 374,50** | **596,33** | **1 199,88** | **46,10** | **99,37** | **1 074,23** | **90,55** | **45,28** | **45,28** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 1 549,47** | **1 492,60** | **- 3 905,74** | **-** | **- 2 169,00** | **- 1 729,56** | **- 1 685,16** | **2 765,86** | **1 382,93** | **1 382,93** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **23 026,66** | **29 657,37** | **27 117,96** | **25 606,23** | **30 782,63** | **32 158,94** | **36 110,12** | **31 315,68** | **15 657,84** | **15 657,84** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО Водокомплекс | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год** | **2022 год** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (концессия)** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 6 |  | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 255 103,50 | 255 103,50 | 241 261,31 | 267 342,52 | 255 103,50 | 274 526,70 | 274 520,46 | 137 260,23 | 137 260,23 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 255 103,50 | 255 103,50 | 241 261,30 | 267 342,52 | 255 103,50 | 274 526,70 | 274 520,46 | 137 260,23 | 137 260,23 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 255 103,50 | 255 103,50 | 241 261,30 | 267 342,52 | 255 103,50 | 274 526,70 | 274 520,46 | 137 260,23 | 137 260,23 | Согласно расчету по п. 4 Методических указаний № 1746-э |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 212 526,64 | 212 526,64 | 151 407,53 | 147 579,55 | 212 526,64 | 144 986,10 | 144 979,92 | 72 489,96 | 72 489,96 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 31 469,82 | 31 469,82 | 23 808,66 | 20 440,54 | 31 469,82 | 20 037,60 | 20 037,56 | 10 018,78 | 10 018,78 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 11 107,04 | 11 107,04 | 66 045,11 | 99 322,43 | 11 107,04 | 109 503,00 | 109 502,98 | 54 751,49 | 54 751,49 |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  |  |  | 267 342,52 | 255 103,50 | 274 526,70 | 274 520,46 | 137 260,23 | 137 260,23 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 133,62** | **1 173,70** | **1 201,09** | **1 826,92** | **1 278,73** | **1 961,04** | **1 281,41** | **640,70** | **640,70** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **741,24** | **764,06** | **782,63** | **1 194,19** | **835,58** | **1 263,80** | **838,71** | **419,35** | **419,35** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **22,13** | **23,37** | **22,57** | 7,38 | **26,21** | **30,96** | **30,21** | **15,10** | **15,10** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,77 | 5,04 | 5,14 | 5,09 | 5,65 | 5,64 | 5,50 | 5,50 | 5,50 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4,64 | 4,64 | 4,39 | 1,45 | 4,64 | 5,49 | 5,49 | 2,75 | 2,75 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **22,13** | **23,37** | **22,57** | **7,38** | **26,21** | **30,96** | **30,21** | **15,10** | **15,10** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,77 | 5,04 | 5,14 | 5,09 | 5,65 | 5,64 | 5,502 | 5,50 | 5,50 | Цена учтена по фактической средневзвещшенной цене электроэнергии 2020 года с учетом индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром на 2021 год 104,0%, на 2022 год - 104,0% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 4,64 | 4,64 | 4,39 | 1,45 | 4,64 | 5,49 | 5,49 | 2,75 | 2,75 | Рассчитан исходя из утвержденного удельного расхода э/энергии 0,02 КВт\*ч/м3 и планового объема пропущенных стоков 274923,44 м3 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  |  |  | 7,67 |  | **8,51** | 6,62 | **3,31** | **3,31** | Объемы учтены по факту 2020 года, цена бурого угля по факту 2020, цена угля ДР на уровне средневзвешенной, сложившейся по Кемеровской области за 2020 год с учетом ИЦП угля энергетического каменного на 2021 год 103,3%, на 2022 год 103,9% |
| **НР** |  | **3.5** | **Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **522,43** | **538,10** | **552,18** | **810,80** | **588,00** | **904,69** | **582,56** | **291,28** | **291,28** | Исходя из утвержденного базового уровня операционных расходов 2018 года с применением прогнозного ИПЦ 2019 года 104,5%, 2020 года 103,2%, 2021 года- 103,6%, 2202 года -103,9% и индекса эффективности 2019,2020,2021, 2022 годов -1% |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 511,94 | 14 947,22 | 15 338,39 | 16 891,67 | 16 333,27 | 17 411,28 | 16 182,25 | 16 182,25 | 16 182,25 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 4,00 | 3,00 | 4,33 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **157,77** | **162,51** | **166,75** | **244,39** | **177,58** | **273,21** | **175,93** | **87,96** | **87,96** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **10,28** | **10,59** | **10,87** | **8,45** | **11,57** | **11,68** | **11,46** | **5,73** | **5,73** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 10,28 | 10,59 | 10,87 | 8,45 | 11,57 | 11,68 | 11,46 | 5,73 | 5,73 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | прочие | тыс руб | 10,28 | 10,59 | 10,87 | 8,45 | 11,57 | 11,68 | **11,46** | 5,73 | 5,73 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **28,63** | **29,49** | **30,26** | **115,50** | **32,22** | **34,76** | **31,93** | **15,96** | **15,96** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 28,63 | 29,49 | 30,26 | 115,50 | 32,22 | 34,76 | 31,93 | 15,96 | 15,96 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | услуги транспорта | тыс руб | 28,63 | 29,49 | 30,26 | 113,56 | 32,22 | 32,62 | **31,93** | 15,96 | 15,96 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | охрана труда | тыс руб |  |  |  | 1,80 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | канцелярия |  |  |  |  |  |  | 0,16 |  |  |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | связь | тыс руб |  |  |  | 0,14 |  | 1,98 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **382,36** | **393,82** | **404,14** | **617,31** | **430,35** | **679,21** | **426,37** | **213,18** | **213,18** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **274,27** | **282,50** | **289,89** | **454,15** | **308,69** | **499,57** | **305,84** | **152,92** | **152,92** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 046,53 | 19 618,06 | 20 131,22 | 18 461,38 | 21 437,03 | 20 307,72 | 21 238,87 | 21 238,87 | 21 238,87 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 2,05 | 1,20 | 2,05 | 1,20 | 1,20 | 1,20 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **82,83** | **85,31** | **87,55** | **136,32** | **93,23** | **150,87** | **92,36** | **46,18** | **46,18** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **25,26** | **26,01** | **26,70** | **26,84** | **28,43** | **28,77** | **28,17** | **14,08** | **14,08** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 25,26 | 26,01 | 26,70 | 26,84 | 28,43 | 28,77 | **28,17** | 14,08 | 14,08 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **10,02** | **15,82** | **14,33** | **15,42** | **12,80** | **18,03** | **16,34** | **8,17** | **8,17** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 10,02 | 15,82 | 14,33 | 15,42 | 12,80 | 18,03 | 16,34 | 8,17 | 8,17 | по факту 2020 года, распределенному пропорционально выручке |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.4 | Прибыль на прочие цели | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.2 | Другие налоги | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **137,74** | **232,56** | **0,00** | **0,00** | **-142,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  | **137,74** | **233,93** |  |  | **-151,26** |  | 0,00 | 0,00 | Предложено организацией учесть дополнительный доход за 2020 год, регуляторм учтено в п. 16.3 |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **-1,37** |  |  | **8,76** |  | 0,00 | 0,00 | Предложено организацией корректировка налога на доходы и тепловой энергии по факту 2020 года, регуляторм учтено в п. 16.3 |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **20,18** | **10,09** | **10,09** | Учтены доплаты до минимальной заработной платы основным работникам согласно расчету -15,501 тыс. руб. (3 чел. \*430,61 руб.\*12 мес.) и отчисления от заработной платы в размере 30,2% -4,681 тыс. руб. |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 133,62** | **1 311,44** | **1 433,65** | **1 826,92** | **1 278,73** | **1 818,54** | **1 301,59** | **650,80** | **650,80** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 133,62 | 1 311,44 | 1 433,65 | 1 826,92 | 1 278,73 | 1 818,54 | 1 301,59 | 650,80 | 650,80 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-131,06** | **155,40** | **0,00** | **0,00** | **1,89** | **12,99** | **-269,40** | **-134,70** | **-134,70** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-131,06** |  |  |  |  |  | **-153,56** | -76,78 | -76,78 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  | **155,40** |  |  | **1,89** |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  | **12,99** | **-115,84** | -57,92 | -57,92 | Организацией предложено учесть корректировку электроэнергии за 2020 год. Регулятором учтена корректировка согласно расчету по формулам в соответствии с Методическими указаниями № 1746-э |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 | согласно расчету |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 002,56** | **1 466,84** | **1 433,65** | **1 826,92** | **1 280,62** | **1 831,53** | **1 032,20** | **516,10** | **516,10** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **1 433,65** | **1 826,92** | **1 280,62** | **1 831,53** | **1 032,20** | **516,10** | **516,10** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **3,93** | **5,75** | **5,94** | **6,83** | **5,02** | **6,67** | **3,76** | **3,76** | **3,76** | **-17,00** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 5,94 | 6,83 | 5,02 | 6,67 | 3,76 | 3,76 | 3,76 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **796,70** | **820,60** | **842,07** | **1 264,95** | **896,69** | **1 404,26** | **888,40** | **444,20** | **444,20** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **4,20** | **4,20** | **4,20** | **6,05** | **4,20** | **6,38** | **4,20** | **4,20** | **4,20** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 807,54** | **16 281,75** | **16 707,77** | **17 423,55** | **17 791,49** | **18 341,95** | **17 626,99** | **17 626,99** | **17 626,99** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 516,10 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Тариф с 01.07.2021 | 4,53 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  | **103,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 133,62** | **1 311,44** | **1 433,65** | **1 826,92** | **1 278,73** | **1 818,54** | **1 301,59** | **650,80** | **650,80** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 101,47** | **1 134,51** | **1 164,19** | **1 796,45** | **1 239,72** | **1 903,55** | **1 228,24** | **614,12** | **614,12** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **10,02** | **153,56** | **246,89** | **23,09** | **12,80** | **- 115,96** | **43,14** | **21,57** | **21,57** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **22,13** | **23,37** | **22,57** | **7,38** | **26,21** | **30,96** | **30,21** | **15,10** | **15,10** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 131,06** | **155,40** | **-** | **-** | **1,89** | **12,99** | **- 269,40** | **- 134,70** | **- 134,70** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 002,56** | **1 466,84** | **1 433,65** | **1 826,92** | **1 280,62** | **1 831,53** | **1 032,20** | **516,10** | **516,10** |  |

Приложение № 5 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод), транспортировку сточных вод**

**ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный округ)**

**на период с 28.12.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2018 год | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 28.12.  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. Водоотведение   (Очистка сточных вод на очистных сооружениях № 1, ул. Сибиряков-Гвардейцев) | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 34,36 | 34,36 | 36,49 | 36,49 | 39,44 | 39,44 | 49,87 | 46,82 | 46,82 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 28,63 | 28,63 | 30,41 | 30,41 | 32,87 | 32,87 | 41,56 | 39,02 | 39,02 |
| 2. Транспортировка сточных вод | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (с НДС)\* | 6,94 | 6,90 | 6,90 | 6,90 | 7,36 | 5,44 | 5,44 | 4,51 | 4,51 |
| 2.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 5,78 | 5,75 | 5,75 | 5,75 | 6,13 | 4,53 | 4,53 | 3,76 | 3,76 |

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

Приложение № 6 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники)**, для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые 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 питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2022 год (исх. от 27.04.2021 № 1336, вх. от 29.04.2021 № 2176). Согласно представленному заявлению, организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по питьевой воде (г. Калтан, г. Осинники) на сумму 21829,09 тыс.руб. и установить тариф на питьевую воду (г. Калтан, г. Осинники) на 2022 год с учетом корректировки в размере 62,47 руб./м3.;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по водоотведению (г. Калтан) на сумму 16147,79 тыс.руб. и установить тариф на водоотведение (г. Калтан) на 2022 год с учетом корректировки в размере 53,65 руб./м3;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по водоотведению (г. Осинники) на сумму 11060,71 тыс.руб. и установить тариф на водоотведение (г. Осинники) на 2022 год с учетом корректировки в размере 53,23 руб./м3.

На основании представленного заявления было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2022 год, оказываемые ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники)» за № 23-ВС и ВО.

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**

ООО «Водоканал» (далее – организация) осуществляет свою деятельность на территории Калтанского и Осинниковского городских округов Кемеровской области и оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения, водоотведения.

Объекты инженерной инфраструктуры необходимые организации для осуществления водоснабжения и водоотведения на территории Осинниковского городского округа, переданы предприятию Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Осинниковского городского округа на основании:

- концессионного соглашения в отношении объектов холодного водоснабжения Осинниковского городского округа от 01.08.2019 № б/н;

- концессионного соглашения в отношении объектов водоотведения Осинниковского городского округа от 01.08.2019 № б/н.

Объекты инженерной инфраструктуры необходимые организации для осуществления водоснабжения и водоотведения на территории Калтанского городского округа, переданы предприятию МКУ «Управление муниципальным имуществом Калтанского городского округа» на основании:

- концессионного соглашения в отношении объектов холодного водоснабжения Калтанского городского округа от 01.08.2019 № б/н;

- концессионного соглашения в отношении объектов водоотведения Калтанского городского округа от 01.08.2019 № б/н.

В настоящее время предприятие имеет 4 водозаборных участка, два из которых берут воду из реки Кондома (ковшовый (Водозабор №1) и русловой (Водозабор №2)) и два из подземных источников (п. Стройгородок и участок п. Тайжина) с проектной производительностью**:**

Водозабор №1 – 50,00 тыс.м³/сут., (фактическая – 36,00 тыс.м3/сут.);

Водозабор №2 – 12,6 тыс.м³/сут., (фактическая – 4,00 тыс.м3/сут.);

Водозабор р-на Стройгородок – 0,504 тыс.м³/сут.;

Водозабор п. Тайжина («Березовая Грива») – 4,4 тыс.м³/сут.

**Итого: - 67,5 тыс.м3/сут.**

Очистные сооружения с проектной производительностью:

Очистные сооружения г. Осинники – 24,30 тыс.м³/сут.;

Очистные сооружения п. Тайжина - 4,00 тыс.м³/сут.;

Очистные сооружения п. Постоянный - 4,20 тыс. м3/сут.;

Очистные сооружения г. Калтан – 7,40 тыс.м3/сут.;

Очистные сооружения п. Малиновка -2,19 тыс. м3/сут.

**Итого: - 42,09 тыс.м3/сут.**

Общая протяженность эксплуатируемых сетей (по г. Осиниики, п. Тайжина) составляет 315,6 км, из них:

* водопроводных – 241,9 км.,
* канализационных – 73,7 км.

Общая протяженность эксплуатируемых сетей (по г. Калтан, п. Малиновка) 158,7 км из них:

-водопроводных -110,0 км.,

-канализационных -48,7 км.

Также в ведении предприятия находятся 7 повысительных насосных станций, 6 канализационных насосных станций, 1 ПКНС, 1 гидроузел.

Технологический процесс подъема и очистки природной воды происходит в следующем порядке: вода из приемного колодца поступает на 2 насосно-фильтровальные станции (НФС). На всех НФС принята единая технологическая схема подготовки питьевой воды: коагулирование-отстаивание-фильтрация- обеззараживание методом двойного хлорирования. Этот процесс находится под пристальным вниманием инженеров-технологов и инженеров-химиков, которые контролируют дозу химических реагентов для очистки воды и исходный результат очистки. После качественной очистки уже питьевая вода поступает в резервуары чистой воды V=1000 м3, откуда с помощью насосной станции 2-го подъема подается в город и прилегающие поселки до потребителей.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

* водоснабжение;
* производство общестроительных работ по прокладке трубопроводов;
* строительство водопроводных и канализационных сетей;
* сбор, очистка и распределение воды;
* отвод бытовых сточных вод через канализационную сеть или другими способами, их обработка и удаление;
* очистка сточных вод методом разбавления, фильтрования, седиментации, химического осаждения, обработки активным или другими способами;
* техническое обслуживание канализационных систем;
* опорожнение и очистка выгребных ям, отстойников и септиков;
* обработка сточных вод промышленных предприятий.

Продукцией предприятия является вода питьевого качества и очистка сточных вод.

В состав предприятия входят следующие участки:

* Водозабор № 1;
* Водозабор № 2;
* Участок водопроводно-канализационных сетей г. Осинники;
* Участок водопроводно-канализационный сетей п. Тайжина;
* Очистные сооружения г. Осинники;
* Очистные сооружения г. Калтан;
* Очистные сооружения п. Постоянный;
* Очистные сооружения п. Малиновка;
* Участок водопроводно-канализационных сетей п. Малиновка;
* Участок водопроводно-канализационных сетей г. Калтан;
* Участок механизации;
* Центральная лаборатория.

**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.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение, водоотведение, 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.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг ООО «Водоканал», утвержденным Решением единственного участника ООО «Водоканал» от 31.07.2019г. № 6 (далее - Положение о закупках), заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Согласно п.п. 3.1. Положения о закупках закупки товаров, работ, услуг осуществляются заказчиком на основании плана закупок.

П.п. 10.5. Положения о закупках предусматривает возможность осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

**Таким образом, при формировании статей расходов предприятия регулирующим органом использовались цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (вся необходимая закупочная документация представлена в материалах тарифного дела).**

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее, основным видом деятельности рассматриваемого предприятия является оказание услуг в сфере водоснабжения и водоотведения. Кроме того, организация занимается оказанием прочих услуг.

Объекты водопроводно-канализационного хозяйства г. Калтан и г. Осинники переданы ООО «Водоканал» по концессионным соглашениям с 01.08.2019г. Тарифы на питьевую воду, водоотведение для данной организации **впервые были установлены с 30.08.2019г.**

В организации ведется раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности, в связи с чем, оценка динамики показателей по статьям расходов проводилась на основе представленных бухгалтерских регистров за 2020 год.

Согласно бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) общая сумма внеоборотных активов по итогам 2020 года составила ***7060,00*** тыс.руб., основная доля в которых приходится на стоимость основных средств (***5364,00*** тыс.руб.).

Общая сумма оборотных активов составила ***93913,00*** тыс.руб., основная доля приходится на дебиторскую задолженность ***35938,00*** тыс.руб. и финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ***40000,00*** тыс.руб.

Анализ Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) показал, что сумма выручки за 2020 год составила ***215440,00*** тыс.руб. при себестоимости продаж ***236820,00*** тыс.руб. Чистая прибыль предприятия составила ***18788,00*** тыс.руб.

В связи с тем, что в 2019 году организация отработала неполный год – 5 месяцев, отлеживать динамику показателей бухгалтерской отчетности нецелесообразно из-за несопоставимости периодов.

Для подтверждения фактических доходов организации за 2020 год ООО «Водоканал» в материалах тарифного дела представлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90 и 91.1. Так, выручка от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения предприятия за 2020 год составила ***215440,38*** тыс.руб. (в том числе питьевая вода – ***152384,65*** тыс.руб., водоотведение г. Калтан – ***20823,49*** тыс.руб., водоотведение г. Осинники – ***42232,24*** тыс.руб.), начисленная компенсация между экономически обоснованными тарифами и платежами граждан, возмещаемая из бюджета муниципальных образований – ***78983,05*** тыс.руб.

Фактические расходы организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42. Расходы предприятия за 2020 год в разрезе оказываемых услуг составили:

- питьевая вода – ***161749,12*** тыс.руб.;

- водоотведение г. Калтан – ***62192,26*** тыс.руб.;

- водоотведение г. Осинники – ***67527,94*** тыс.руб.

На предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Механизмы распределения расходов между регулируемыми видами деятельности, а также порядок распределения косвенных расходов закреплены в учетной политике предприятия, утвержденной приказом от 29.12.2018 № 1.

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 от 30.08.2019 № 236 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.11.2020 № 334, от 02.02.2021 № 38) ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 30.08.2019 по 31.12.2033.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 30.08.2019 № 237 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.11.2020 № 335) ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники):

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

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «Водоканал» (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) на период с 30.08.2019 по 31.12.2033**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Питьевая вода (Калтанский городской округ) | 2019 | 52088,76 | х | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2020 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2021 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2022 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2023 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2024 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2025 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2026 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2027 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2028 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2029 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2030 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2031 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2032 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2033 | х | 1 | 0,05 | 66,46 | 1,61 |
| 2. | Питьевая вода (Осинни-ковский городской округ) | 2019 | 79912,01 | х | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2020 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2021 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2022 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2023 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2024 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2025 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2026 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2027 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2028 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2029 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2030 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2031 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2032 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 2033 | х | 1 | 0,08 | 38,27 | 1,44 |
| 3. | Водоотведение (Калтанский городской округ) | 2019 | 25209,92 | х | 0,00 | х | 0,28 |
| 2020 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2023 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2024 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2025 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2027 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2028 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  | 2029 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2030 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2031 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2032 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 2033 | х | 1 | 0,00 | х | 0,28 |
| 4. | Водоотведение (Осинни-ковский городской округ) | 2019 | 55246,43 | х | 0,10 | х | 1,91 |
| 2020 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2021 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2022 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2023 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2024 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2025 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2026 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2027 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2028 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2029 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2030 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2031 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2032 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |
| 2033 | х | 1 | 0,10 | х | 1,91 |

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

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

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

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

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

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

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

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**(г. Калтан, г. Осинники)**

**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);

индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП 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 143241,64 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 132000,77 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%;
* 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 регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 132000,77 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 142277,77 тыс. руб.

ОР2022 = 132000,77 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 142277,77 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 963,87 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 16576,62 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.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения НН, СН1, СН2. Поставка электрической энергии осуществляется:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720755 (том 3 стр. 313-396);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720754 (том 3 стр. 397-431).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на электрическую энергию на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 3 стр. 155-163);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2020 год (том 3 стр. 203-312);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 1й квартал 2021 года (том 3 стр. 172-202);

- своды потребления электрической энергии в разрезе регулируемых видов деятельности за 2020 год (с расчетом средневзвешенных тарифов на электрическую энергию и мощность) (том 3 стр. 169-171);

- копии договоров энергоснабжения (том 3 стр. 313-431);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 2 стр. 156-239).

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 44236,99 тыс.руб. в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 169,03 тыс.руб. (объем электрической энергии – 49,89 тыс. кВт\*ч в год, цена – 3,39 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 85,49 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 0,05 МВт. в год, цена – 1781,05 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 10996,03 тыс.руб. (объем электрической энергии – 7829,50 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,40 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 18402,99 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 10,76 МВт. в год, цена – 1709,71 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН1*: расходы на электрическую энергию – 4931,19 тыс.руб. (объем электрической энергии – 3876,27 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,27 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 9652,26 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 5,23 МВт. в год, цена – 1844,79 руб./кВт. мес.).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки **предложены** в размере 47857,78 тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 245,93 тыс.руб. (объем электрической энергии – 69,18 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 3,55 руб./кВт\*ч.), расходы на мощность – 118,02 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 0,07 МВт. в год, цена – 1815,72 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 12172,06 тыс.руб. (объем электрической энергии – 7615,64 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 1,60 руб./кВт\*ч.), расходы на мощность – 17779,56 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 10,43 МВт. в год, цена – 1703,84 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН1*: расходы на электрическую энергию – 7315,79 тыс.руб. (объем электрической энергии – 4070,84 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 1,80 руб./кВт\*ч.), расходы на мощность – 10226,41 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 5,60 МВт. в год, цена – 1827,78 руб./кВт. мес.).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 45463,47 тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии 1,61 кВт.ч/м3 для г. Калтан и 1,44 кВт.ч/м3 для г. Осинники (в связи с тем, что для ООО «Водоканал» утвержден единый тариф на питьевую воду для потребителей г. Калтан и г. Осинники, удельный расход электрической энергии принят как средневзвешенное значение для г. Калтан и г. Осинники – 1,52 кВт.ч/м3), цена на электроэнергию и заявленную мощность принята по фактическим средневзвешенным тарифам за 2020 год (расчет представлен в Приложении 1) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104% и на 2022 год 104%), в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 171,41 тыс.руб. (объем электрической энергии – 48,64 тыс. кВт\*ч в год, цена – 3,52 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 86,03 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 0,05 МВт. в год, цена – 1838,56 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 11850,78 тыс.руб. (объем электрической энергии – 7632,68 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,55 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 18145,33 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 10,49 МВт. в год, цена – 1729,24 руб./кВт. мес.);

- *по уровню напряжения СН1*: расходы на электрическую энергию – 5669,74 тыс.руб. (объем электрической энергии – 3778,83 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 1,50 руб./кВт\*ч.), расходы на мощность – 9540,19 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 5,10 МВт. в год, цена – 1869,00 руб./кВт. мес.).

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1226,48 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 2394,31 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 13478,26 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 9423,68 тыс. руб.

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

- расчеты амортизационных отчислений на плановый период (том 6 стр. 1-5);

- анализ счетов 01 и 02 за 2020 год (том 6 стр. 7-9);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 100.76 за 2020 год (том 6 стр. 6);

- анализ счета 20 за 2020 год (основные средства до 40 тыс.руб.) (том 6 стр. 27-41);

- справка-расчет начисленной амортизации за декабрь 2020 года и за весь 2020 год (том 6 стр. 10-26).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с п. 3.14 Учетной политики организации имущество, полученное по концессионному соглашению для целей бухгалтерского учета, отражается на забалансовых счетах.

Амортизация основных средств является источником финансирования мероприятий, предусмотренных заключенными концессионными соглашениями и утвержденной инвестиционной программой (постановление РЭК Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы»). В связи с чем, расходы по данной статье приняты в размере значения, утвержденного на 2022 год, что также соответствует размеру амортизационных отчислений, учтенному органом регулирования при определении долгосрочных параметров регулирования тарифов для заключения концессионных соглашений. Данный размер амортизационных отчислений позволит в полном объеме обеспечить финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой.

Таким образом, в процессе экспертизы на 2022 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 13478,26 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 4054,58 тыс. руб. в сторону увеличения.

**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»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 204,72 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 560,50 тыс. руб.

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

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

Расходы по статье включают затраты на аренду земельных участков, на которых расположены объекты водопроводно-канализационного хозяйства.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договоры аренды земельных участков с протоколами расчета арендной платы на 2021 год (том 6 стр. 46-148, 151-239);

- анализ счетов 20, 26 за 2020 год (том 6 стр. 44-45);

- расчет арендной платы на плановый период (том 6 стр. 43, 149).

Необходимо отметить, что уведомления об изменении суммы арендной платы по договорам на 2022 год в представленных материалах отсутствуют. В процессе экспертизы расходы на аренду земельных участков приняты регулятором в соответствии с представленными договорами и протоколами расчета арендной платы на 2021 год. Подробный расчет расходов по данной статье с учетом распределения по видам деятельности представлен в Приложении 2. Общая сумма затрат на аренду земельных участков по данной услуге на 2022 год составила 536,84 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 332,13 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 23,66 тыс.руб.

По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 558,56 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 902,17 тыс. руб.

Поставщиками тепловой энергии и горячей воды являются МКП ОГО «Теплоэнерго» (г. Осинники) и МКП КГО «Теплосеть» (г. Калтан).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на теплоснабжение на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 4 стр. 1-7);

- счета-фактуры за потребленную тепловую энергию и горячую воду за 2020 год и 1й квартал 2021 года (том 4 стр. 39-101);

- копии договоров теплоснабжения (том 4 стр. 102-137);

- постановления РЭК Кузбасса об установлении тарифов для поставщиков тепловой энергии и горячей воды (том 4 стр. 18-37);

- анализ счета 20 за 2020 год (том 4 стр. 38).

На основании анализа представленных материалов объем тепловой энергии и горячей воды на 2022 год рассчитан регулятором, исходя из представленных фактических объемов тепловой энергии и горячей воды за 2020 год (с учетом сезонности графика оказания данных услуг).

Стоимость услуг принята регулятором на уровне тарифов, утвержденных регулирующим органом для поставщиков тепловой энергии и горячей воды на 2022 год:

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 669 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 1573,58 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 1754,86 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 671 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1573,58 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1754,86 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию);

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 670 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 102,48 руб./м3, с 01.07.2022 – 113,07 руб./м3;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 577 «Об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 2053,81 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 2310,15 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 578 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2053,81 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2310,15 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию).

Подробный расчет расходов по данной статье представлен в Приложении 3. Общая сумма расходов по данной услуге на 2022 год составила 765,14 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 206,58 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 137,03 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 6852,73 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7772,80 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 7793,41 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 940,68 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 20,61 тыс. руб., в том числе:

- по статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** регулирующим органом на 2022 год затраты утверждены в размере 3,84 тыс.руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 26,83 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены налоговые декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год (том 6 стр. 243-318), расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 241). Необходимо отметить, что в представленных бухгалтерских регистрах (оборотно-сальдовая ведомость по счету 68, анализ счета 20) оплата данного налога включает, в том числе, сумму начислений за август-декабрь 2019 года.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактически начисленной платы за негативное воздействие на окружающую среду в пределах установленных лимитов за 2020 год (в соответствии с представленными налоговыми декларациями по участкам).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 44,38 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 40,54 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 17,55 тыс. руб.

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 5281,13 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 6235,37 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены налоговые декларации по водному налогу за 2020 год (том 6 стр. 320-359), расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 241), договоры водопользования (том 6 стр. 362-418), анализ счета 20 (том 6 стр. 319, 360).

Забор основного объема воды производится организацией из поверхностного источника (река), в связи с чем законодательством предусмотрено обязательное заключение договора водопользования. Договоры водопользования ООО «Водоканал» заключены только в ноябре 2020 года. Фактически за 2020 год организацией была произведена только оплата водного налога за объем воды, поднимаемой из скважин, и оплата по договорам водопользования за 4-й квартал 2020 года.

Кроме того, необходимо отметить, что расчет расходов по данной статье на 2022 год выполнен предприятием некорректно:

- размер платы за пользование водным объектам по кварталам не соответствует значениям, содержащимся в договорах водопользования;

- не учтена разница в объемах поднятой воды, предусмотренных договорами водопользования, и предлагаемых организацией на плановый период.

На основании вышеизложенного расходы по статье учтены в размере 6495,00 тыс.руб., в том числе:

507,72 тыс. руб. – сумма водного налога за объем воды, поднимаемой из скважин. Данный размер водного налога был рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды (109611,00 м3 для нужд населения и 479568,00 м3 для прочих нужд (объемы приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2020 год) и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (214,00 руб./м3 для нужд населения на 2022 год и для прочих нужд 330,00 руб.м3 \* 3,06 (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)).

5987,28 тыс.руб. – сумма платы по договорам водопользования за объем воды, забранный из реки. Рассчитано, исходя из платы за пользование водными объектами, предусмотренной договорами водопользования на 2022 год: 4863,14 тыс.руб. + 1032,44 тыс.руб. = 5895,58 тыс.руб., в пересчете на планируемый объем поднятой воды на 2022 год (без учета объемов воды, поднимаемой из скважин) 8530590,00 м3.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1213,87 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 259,63 тыс. руб.

- По статье **«Транспортный налог»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 15,13 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 419), справка-расчет транспортного налога за 2020 год (том 6 стр. 421), анализ счета 25 (том 6 стр. 420). Фактические расходы организации подтверждены данными бухгалтерского учета. При этом согласно дополнительно представленным документам (по устному запросу регулятора в электронном виде), было выявлено, что сумма транспортного налога за 2020 год рассчитана не за полные 12 месяцев 2020 года, а с месяца регистрации транспортных средств. Так, в соответствии с Сообщением об исчисленной налоговым органом сумме транспортного налога № 31731 от 21.04.2021 (форма по КНД 1152006), количество месяцев владения в 2020 году транспортными средствами составило:

- автомобиль Renault Logan 4SRLV4 – 6 месяцев;

- автомобиль ДЭУ Nexia GL – 3 месяца;

- машина вакуумная 68391 – 3 месяца.

Автомобиль ГАЗ 474120 приобретен только в 2021 году, следовательно, за 2020 год транспортный налог на данное ТС не начислялся.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором на уровне предложения предприятия на 2022 год (что также соответствует сумме фактического транспортного налога по каждому ТС за 2020 год в пересчете на 12 месяцев, с учетом добавления транспортного налога по автомобилю ГАЗ 474120, в доле на данный вид деятельности).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 15,13 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 15,13 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 1567,76 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1495,47 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- общий расчет налога на имущество на 2022 год (том 6 стр. 422);

- расчет налога на имущество на 2022 год на вновь введенные объекты согласно инвестиционной программы (том 6 стр. 423);

- справка-расчет налога на имущество за 2020 год (том 6 стр. 431-440);

- общие налоговые декларации по налогу на имущество по всей организации (том 6 стр. 425-430).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 26 и списываются на затраты основного производства (по видам деятельности) пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, 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 представленной предприятием справки-расчета) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Кроме того, в расчет включена сумма налога на имущество по объектам основных средств в сфере холодного водоснабжения, введение в эксплуатацию которых предусмотрено мероприятиями заключенных концессионных соглашений и утвержденной инвестиционной программы, в течение 2021 года. Подробный расчет расходов по статье представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Общая сумма налога на имущество по расчету регулятора составила 1238,90 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 328,86 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 256,57 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.

По статье **«Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1951,47 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтены доходы организации, не полученные в связи со снижением объемов реализации питьевой воды по сравнению с плановыми за 2020 год. Обосновывающие материалы по данной статье затрат представлены в материалах тарифного дела (том 2 стр. 30-35), а также подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Недополученные доходы за 2020 год учтены 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.

По статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 2812,97 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтено отклонение фактических расходов организации за 2020 год по сравнению с плановыми значениями. Расчет расходов по данной статье затрат представлен в материалах тарифного дела (том 2 стр. 36), также затраты подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Затраты по данной статье за 2020 год учтены 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.

По статье **«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования».**

Регулирующим органом затраты по данной статье на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки расходы по статье не заявлены.

В данной статье регулятором учтено невыполнение производственной программы в части мероприятий по капитальному ремонту основных средств, предусмотренных при формировании необходимой валовой выручки на 2020 год. Неосвоенные суммы подлежат исключению в последующие периоды регулирования.

В соответствии с экспертным заключением специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз», представленным в рамках исполнения государственного контракта № 5к от 11.05.2021 на оказание услуг по проведению анализа материалов для подтверждения фактических расходов ремонтных программ 2020 года, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса в рамках государственного регулирования тарифов на 2022 год, общая сумма средств, фактически затраченных на мероприятия по капитальным ремонтам в сфере холодного водоснабжения за 2020 год составила 0,00 тыс.руб.

При этом плановые расходы на данные мероприятия на 2020 год были утверждены в размере 2301,64 тыс.руб. Отклонение составило:

2301,64 – 0,00 = 2301,64 тыс.руб.

Неосвоенная сумма подлежит исключению в полном объеме. Таким образом, из необходимой валовой выручки 2022 года исключена сумма неосвоенных средств 2020 года в размере 2301,64 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.

Регулирующим органом утверждены затраты по данной статье на 2022 год в размере 136,26 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 402,50 тыс. руб. Расходы по статье включают выплаты на социальное развитие, поощрение.

Инвестиционная программа ООО «Водоканал» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы», в качестве источников финансирования мероприятий программы определена амортизация и другие источники. Нормативная прибыль в качестве источников финансирования мероприятий инвестиционной программы не предусмотрена.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) нормативный уровень прибыли утвержден в соответствии со значениями, предусмотренными заключенными концессионными соглашениями:

- питьевая вода (г. Калтан) – 0,05%;

- питьевая вода (г. Осинники) – 0,08%.

На основании вышеизложенного и в связи с тем, что для ООО «Водоканал» утвержден единый тариф на питьевую воду для потребителей г. Калтан и г. Осинники, расходы по данной статье рассчитаны по формуле (31) Методических указаний (нормативный уровень прибыли на 2022 год принят как средневзвешенное значение для г. Калтан и г. Осинники в размере 0,07%):

0,07% \* 194424,28 тыс.руб. = 136,10 тыс.руб.

Общая сумма расходов по статье составила 136,10 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 0,16 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 266,40 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.

**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, регулирующим органом произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю

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

Регулирующим органом расходы по статье на 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





Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 1471,28 тыс.руб. в сторону уменьшения.

**«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.

На 2020 год в соответствии с инвестиционной программой, утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО "Водоканал" (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019 - 2033 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 08.07.2021 № 240), в составе необходимой валовой выручки были предусмотрены расходы на мероприятия инвестиционной программы в размере 15424,50 тыс.руб., в том числе за счет «Амортизации основных средств» - 12117,70 тыс.руб., за счет «Собственных средств концессионера» - 3306,80 тыс.руб. Согласно справке о выполнении инвестиционной программы за 2020 год, представленной специалистами технического отдела РЭК Кузбасса, плановые показатели не были достигнуты ООО «Водоканал» (сумма фактически понесенных расходов на мероприятия инвестиционной программы за счет тарифного источника составила 0,00 тыс.руб.).

При этом в соответствии с п. 17 Основ ценообразования в случае если объекты централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, ввод которых в эксплуатацию в соответствии с утвержденной инвестиционной программой был предусмотрен в предыдущий период регулирования, не были введены в эксплуатацию и при этом регулируемая организация не осуществляет их фактическое использование, при установлении тарифов **на очередной период** регулирования из необходимой валовой выручки **исключаются** расходы, связанные со строительством, реконструкцией и (или) модернизацией таких объектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (работ, услуг) по регулируемым тарифам в истекший период регулирования. Исключенные расходы подлежат включению в необходимую валовую выручку на период регулирования, следующий за периодом регулирования, в течение которого осуществлен ввод объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию.

На основании вышеизложенного при корректировке 2022 года неосвоенные средства на мероприятия инвестиционной программы 2020 года подлежат исключению из необходимой валовой выручки. Расчет произведен в соответствии с вышеуказанной формулой Методических указаний:

ΔИ2020 = 12117,70 \* (0,00 / 12117,70 – 1) = - 12117,70 тыс.руб.

Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила -12117,70 тыс.руб.

**«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 представлены в Таблицах 5-6.

Таблица 5



Таблица 6





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 ООО «Водоканал» (для потребителей г. Калтан и г. Осинники) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 142277,77 + 6793,76 + 45463,47 + 136,10 + 13478,26 + 0 + + (-12117,70) – 0 + 0 + (-1471,28) = 194560,37 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 97280,18 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 97280,18 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 14148,79 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 35977,88 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

**(г. Калтан, г. Осинники)**

Регулирующим органом утвержден объем реализации питьевой воды на 2022 год в размере 3785633,13 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 3690447,07 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 95186,06 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что ООО «Водоканал» оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения питьевой водой с августа 2019 года. В связи с чем в распоряжении регулятора имеется информация о фактическом объеме воды, отпущенной потребителям, только за август-декабрь 2019 года и за 2020 год. Фактические данные об объемах реализации питьевой воды за 2020 год подтверждены данными бухгалтерской и статистической отчетности.

При определении объемов реализации воды в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной питьевой воды на уровне фактических значений за 2020 год.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 1793944,33 | 233934,16 | 1757754,64 | - | 3785633,13 |
| Предложение организации в целях корректировки | 1729187,52 | 190256,39 | 1771003,16 | - | 3690447,07 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 1729187,52 | 190256,39 | 1771003,16 | - | 3690447,07 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1845223,54*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1845223,54*** м3.

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

- объем поднятой воды в размере 9119769,00 м3 принят на уровне фактических значений за 2020 год;

- расход воды на коммунально-бытовые нужды в размере 15216,00 м3 принят на уровне фактических значений за 2020 год;

- расход воды на нужды предприятия:

на очистные сооружения (1493673,00 м3) и на промывку сетей (7606,00 м3) - на уровне фактических значений за 2020 год;

на прочие нужды (53259,54 м3) - на уровне значений, утвержденных на 2022 год, с корректировкой регулятора в целях соблюдения уровня потерь воды, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования тарифов на 2022 год;

- объем потерь воды в размере 3859567,39 м3 (51,12%) принят регулятором на уровне показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2022 год.

**Водоотведение (г. Калтан)**

**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);

индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП 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 27356,73 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 25209,92 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%;
* 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 регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 25209,92 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 27172,65 тыс. руб.

ОР2022 = 25209,92 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 27172,65 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 184,08 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 10586,72 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. кВт.ч/куб. м;

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

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

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения НН, СН1, СН2. Поставка электрической энергии осуществляется:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720755 (том 3 стр. 313-396);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720754 (том 3 стр. 397-431).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на электрическую энергию на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 3 стр. 155-163);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2020 год (том 3 стр. 203-312);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 1й квартал 2021 года (том 3 стр. 172-202);

- своды потребления электрической энергии в разрезе регулируемых видов деятельности за 2020 год (с расчетом средневзвешенных тарифов на электрическую энергию и мощность) (том 3 стр. 169-171);

- копии договоров энергоснабжения (том 3 стр. 313-431);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 2 стр. 156-239).

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 6123,91 тыс.руб. в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 56,64 тыс.руб. (объем электрической энергии – 9,07 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,25 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 2717,81 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1569,51 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,73 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 3349,46 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 2,09 МВт. в год, цена – 1604,92 руб./кВт. мес.).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки **предложены** в размере 7038,64 тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 238,39 тыс.руб. (объем электрической энергии – 36,61 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,51 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 3119,64 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1631,55 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,91 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 3680,61 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 2,15 МВт. в год, цена – 1708,73 руб./кВт. мес.).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 6082,47 тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии – 0,28 кВт\*ч/м3, цена на электроэнергию и заявленную мощность принята по фактическим средневзвешенным тарифам за 2020 год (расчет представлен в Приложении 1) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104% и на 2022 год 104%), в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 57,74 тыс.руб. (объем электрической энергии – 8,62 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 6,70 руб./кВт\*ч.);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 2581,29 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1491,03 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 1,73 руб./кВт\*ч.), расходы на мощность – 3443,43 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 1,98 МВт. в год, цена – 1736,79 руб./кВт. мес.).

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 41,44 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 956,17 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 4628,72 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 3295,59 тыс. руб.

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

- расчеты амортизационных отчислений на плановый период (том 6 стр. 1-5);

- анализ счетов 01 и 02 за 2020 год (том 6 стр. 7-9);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 100.76 за 2020 год (том 6 стр. 6);

- анализ счета 20 за 2020 год (основные средства до 40 тыс.руб.) (том 6 стр. 27-41);

- справка-расчет начисленной амортизации за декабрь 2020 года и за весь 2020 год (том 6 стр. 10-26).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с п. 3.14 Учетной политики организации имущество, полученное по концессионному соглашению для целей бухгалтерского учета, отражается на забалансовых счетах.

Амортизация основных средств является источником финансирования мероприятий, предусмотренных заключенными концессионными соглашениями и утвержденной инвестиционной программой (постановление РЭК Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы»). В связи с чем, расходы по данной статье приняты в размере значения, утвержденного на 2022 год, что также соответствует размеру амортизационных отчислений, учтенному органом регулирования при определении долгосрочных параметров регулирования тарифов для заключения концессионных соглашений. Данный размер амортизационных отчислений позволит в полном объеме обеспечить финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой.

Таким образом, в процессе экспертизы на 2022 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 4628,72 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 1333,13 тыс. руб. в сторону увеличения.

**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»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 921,43 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1028,68 тыс. руб.

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

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

Расходы по статье включают затраты на аренду земельных участков, на которых расположены объекты водопроводно-канализационного хозяйства.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договоры аренды земельных участков с протоколами расчета арендной платы на 2021 год (том 6 стр. 46-148, 151-239);

- анализ счетов 20, 26 за 2020 год (том 6 стр. 44-45);

- расчет арендной платы на плановый период (том 6 стр. 43, 149).

Необходимо отметить, что уведомления об изменении суммы арендной платы по договорам на 2022 год в представленных материалах отсутствуют. В процессе экспертизы расходы на аренду земельных участков приняты регулятором в соответствии с представленными договорами и протоколами расчета арендной платы на 2021 год. Подробный расчет расходов по данной статье с учетом распределения по видам деятельности представлен в Приложении 2. Общая сумма затрат на аренду земельных участков по данной услуге на 2022 год составила 990,07 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 68,64 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 38,61 тыс.руб.

По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 1047,40 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 1160,80 тыс. руб.

Поставщиком тепловой энергии и горячей воды является МКП ОГО «Теплоэнерго» (г. Осинники) и МКП КГО «Теплосеть» (г. Калтан).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на теплоснабжение на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 4 стр. 1-7);

- счета-фактуры за потребленную тепловую энергию и горячую воду за 2020 год и 1й квартал 2021 года (том 4 стр. 39-101);

- копии договоров теплоснабжения (том 4 стр. 102-137);

- постановления РЭК Кузбасса об установлении тарифов для поставщиков тепловой энергии и горячей воды (том 4 стр. 18-37);

- анализ счета 20 за 2020 год (том 4 стр. 38).

На основании анализа представленных материалов объем тепловой энергии и горячей воды на 2022 год рассчитан регулятором, исходя из представленных фактических объемов тепловой энергии и горячей воды за 2020 год (с учетом сезонности графика оказания данных услуг).

Стоимость услуг принята регулятором на уровне тарифов, утвержденных регулирующим органом для поставщиков тепловой энергии и горячей воды на 2022 год:

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 669 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 1573,58 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 1754,86 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 671 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1573,58 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1754,86 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию);

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 670 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 102,48 руб./м3, с 01.07.2022 – 113,07 руб./м3;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 577 «Об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 2053,81 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 2310,15 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 578 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2053,81 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2310,15 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию).

Подробный расчет расходов по данной статье представлен в Приложении 3. Общая сумма расходов по данной услуге на 2022 год составила 1065,16 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 17,76 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 95,64 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 1205,61 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 844,47 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 1143,89 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 61,72 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 299,42 тыс. руб., в том числе:

- по статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** регулирующим органом на 2022 год затраты утверждены в размере 12,61 тыс.руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 85,99 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены налоговые декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год (том 6 стр. 243-318), расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 241). Необходимо отметить, что в представленных бухгалтерских регистрах (оборотно-сальдовая ведомость по счету 68, анализ счета 20) оплата данного налога включает в том числе сумму начислений за август-декабрь 2019 года.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактически начисленной платы за негативное воздействие на окружающую среду в пределах установленных лимитов за 2020 год (в соответствии с представленными налоговыми декларациями по участкам).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 40,12 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 27,51 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 45,87 тыс. руб.

- По статье **«Транспортный налог»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7,78 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 419), справка-расчет транспортного налога за 2020 год (том 6 стр. 421), анализ счета 25 (том 6 стр. 420). Фактические расходы организации подтверждены данными бухгалтерского учета. При этом согласно дополнительно представленным документам (по устному запросу регулятора в электронном виде), было выявлено, что сумма транспортного налога за 2020 год рассчитана не за полные 12 месяцев 2020 года, а с месяца регистрации транспортных средств. Так, в соответствии с Сообщением об исчисленной налоговым органом сумме транспортного налога № 31731 от 21.04.2021 (форма по КНД 1152006), количество месяцев владения в 2020 году транспортными средствами составило:

- автомобиль Renault Logan 4SRLV4 – 6 месяцев;

- автомобиль ДЭУ Nexia GL – 3 месяца;

- машина вакуумная 68391 – 3 месяца.

Автомобиль ГАЗ 474120 приобретен только в 2021 году, следовательно, за 2020 год транспортный налог на данное ТС не начислялся.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором на уровне предложения предприятия на 2022 год (что также соответствует сумме фактического транспортного налога по каждому ТС за 2020 год в пересчете на 12 месяцев, с учетом добавления транспортного налога по автомобилю ГАЗ 474120, в доле на данный вид деятельности).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 7,78 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 7,78 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 1193,00 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 750,70 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- общий расчет налога на имущество на 2022 год (том 6 стр. 422);

- расчет налога на имущество на 2022 год на вновь введенные объекты согласно инвестиционной программы (том 6 стр. 423);

- справка-расчет налога на имущество за 2020 год (том 6 стр. 431-440);

- общие налоговые декларации по налогу на имущество по всей организации (том 6 стр. 425-430).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 26 и списываются на затраты основного производства (по видам деятельности) пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам водоотведения г. Калтан (на основании представленной предприятием справки-расчета) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Кроме того, в расчет включена сумма налога на имущество по объектам основных средств в сфере водоотведения г. Калтан, введение в эксплуатацию которых предусмотрено мероприятиями заключенных концессионных соглашений и утвержденной инвестиционной программы, в течение 2021 года. Подробный расчет расходов по статье представлен в Таблице 8

Таблица 8



Общая сумма налога на имущество по расчету регулятора составила 1095,99 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 97,01 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 345,29 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.

По статье **«Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 5089,80 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтены доходы организации, не полученные в связи со снижением объемов принятых от потребительского рынка сточных вод, по сравнению с плановыми за 2020 год. Обосновывающие материалы по данной статье затрат представлены в материалах тарифного дела (том 2 стр. 30-35), а также подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Недополученные доходы за 2020 год учтены 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.

По статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 607,14 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтено отклонение фактических расходов организации за 2020 год по сравнению с плановыми значениями. Расчет расходов по данной статье затрат представлен в материалах тарифного дела (том 2 стр. 36), также затраты подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Затраты по данной статье за 2020 год учтены 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.

Регулирующим органом утверждены затраты по данной статье на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 207,10 тыс. руб. Расходы по статье включают выплаты на социальное развитие, поощрение.

Инвестиционная программа ООО «Водоканал» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы», в качестве источников финансирования мероприятий программы определена амортизация и другие источники. Нормативная прибыль в качестве источников финансирования мероприятий инвестиционной программы не предусмотрена.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) нормативный уровень прибыли утвержден в соответствии со значениями, предусмотренными заключенными концессионными соглашениями:

- водоотведение (г. Калтан) – 0,00%.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье рассчитаны по формуле (31) Методических указаний:

0,00% \* 39858,10 тыс.руб. = 0,00 тыс.руб.

Общая сумма расходов по статье составила 0,00 тыс.руб. Отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 207,10 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.

**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, регулирующим органом произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

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

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулирующим органом при установлении (корректировке) тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2021 года в сторону уменьшения на сумму 1167,73 тыс.руб., 2022 года в сторону уменьшения на сумму 400,00 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 582,24 тыс.руб. (частично учтена сумма отрицательной корректировки 2021 года). Возврат оставшейся части сглаживания регулятором планируется произвести при корректировке 2023 года. Расчет представлен в Таблице 9.

Таблица 9



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 водоотведения (г. Калтан)** представлен в Таблице 10.

Таблица 10



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 11.

Таблица 11



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 2732,90 тыс.руб. в сторону увеличения.

**«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.

На 2020 год в соответствии с инвестиционной программой, утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО "Водоканал" (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019 - 2033 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 08.07.2021 № 240), в составе необходимой валовой выручки были предусмотрены расходы на мероприятия инвестиционной программы в размере 6540,00 тыс.руб., в том числе за счет «Амортизации основных средств» - 4540,00 тыс.руб., за счет «Собственных средств концессионера» - 2000,00 тыс.руб. Согласно справке о выполнении инвестиционной программы за 2020 год, представленной специалистами технического отдела РЭК Кузбасса, плановые показатели не были достигнуты ООО «Водоканал» (сумма фактически понесенных расходов на мероприятия инвестиционной программы за счет тарифного источника составила 0,00 тыс.руб.).

При этом в соответствии с п. 17 Основ ценообразования в случае если объекты централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, ввод которых в эксплуатацию в соответствии с утвержденной инвестиционной программой был предусмотрен в предыдущий период регулирования, не были введены в эксплуатацию и при этом регулируемая организация не осуществляет их фактическое использование, при установлении тарифов **на очередной период** регулирования из необходимой валовой выручки **исключаются** расходы, связанные со строительством, реконструкцией и (или) модернизацией таких объектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (работ, услуг) по регулируемым тарифам в истекший период регулирования. Исключенные расходы подлежат включению в необходимую валовую выручку на период регулирования, следующий за периодом регулирования, в течение которого осуществлен ввод объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию.

На основании вышеизложенного при корректировке 2022 года неосвоенные средства на мероприятия инвестиционной программы 2020 года подлежат исключению из необходимой валовой выручки. Расчет произведен в соответствии с вышеуказанной формулой Методических указаний:

ΔИ2020 = 4540,00 \* (0,00 / 4540,00 – 1) = - 4540,00 тыс.руб.

Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила -4540,00 тыс.руб.

**«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 водоотведения г. Калтан представлены в Таблице 12.

Таблица 12



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 водоотведения (для потребителей г. Калтан) ООО «Водоканал» **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 27172,65 + 3199,12 + 6082,47 + 0,00 + 4628,72 + 0 + + (-4540,00) – 0 + 582,24 + 2732,90 = 39858,10 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 19194,19 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 20663,91 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 (32,78 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 1025,70 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 17173,49 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по водоотведению г. Калтан**

Регулирующим органом утвержден объем принятых от потребительского рынка сточных вод на 2022 год в размере 1232727,88 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 1063095,50 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 169632,38 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что ООО «Водоканал» оказывает услуги в сфере водоотведения (г. Калтан) с августа 2019 года. В связи с чем в распоряжении регулятора имеется информация о фактическом объеме сточных вод, принятых от потребителей, только за август-декабрь 2019 года и за 2020 год. Фактические данные об объемах принятых сточных вод за 2020 год подтверждены данными бухгалтерской и статистической отчетности.

При определении объемов в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на уровне утвержденных значений на 2021 год с учетом максимально допустимого снижения на 5% в год в соответствии с Методическими указаниями. Данное снижение применяется с целью поэтапного доведения объемов до фактических значений.

Необходимо также отметить, что плановые объемы сточных вод, учтенные регулятором при определении параметров для заключения концессионных соглашений, были рассчитаны специалистами РЭК Кузбасса, исходя из фактических данных о работе организаций, ранее обслуживающих данные объекты водопроводно-канализационного хозяйства за 2015-2018 годы.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 870263,00 | 151860,88 | 210604,00 | - | 1232727,88 |
| Предложение организации в целях корректировки | 811530,58 | 139561,93 | 112002,99 | - | 1063095,50 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 826749,85 | 144267,84 | 200073,80 | - | 1171091,49 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***585545,74*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***585545,74*** м3.

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

- общий объем пропущенных сточных вод в размере 5273716,00 м3 на уровне утвержденных значений на 2021 год с учетом максимально допустимого снижения на 5% в год в соответствии с Методическими указаниями. Данное снижение применяется с целью поэтапного доведения объемов до фактических значений;

- объем сточных вод на хозяйственные нужды предприятия в размере 133212,00 м3 принят на уровне фактических значений 2020 года.

**Водоотведение (г. Осинники)**

**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);

индексы цен производителей электрической энергии на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104% (далее – ИЦП 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 59951,08 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 55246,43 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%;
* 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 регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 55246,43 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 59547,67 тыс. руб.

ОР2022 = 55246,43 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+0) = 59547,67 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 403,41 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 5819,24 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.

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровням напряжения НН, СН1, СН2. Поставка электрической энергии осуществляется:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720755 (том 3 стр. 313-396);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 23.08.2019 № 720754 (том 3 стр. 397-431).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на электрическую энергию на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 3 стр. 155-163);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2020 год (том 3 стр. 203-312);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 1й квартал 2021 года (том 3 стр. 172-202);

- своды потребления электрической энергии в разрезе регулируемых видов деятельности за 2020 год (с расчетом средневзвешенных тарифов на электрическую энергию и мощность) (том 3 стр. 169-171);

- копии договоров энергоснабжения (том 3 стр. 313-431);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 2 стр. 156-239).

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 16399,49 тыс.руб. в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 50,51 тыс.руб. (объем электрической энергии – 7,22 тыс. кВт\*ч в год, цена – 7,00 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 5233,60 тыс.руб. (объем электрической энергии – 3749,36 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,40 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 11115,38 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 5,11 МВт. в год, цена – 2173,97 руб./кВт. мес.).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки **предложены** в размере 18550,42 тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 32,89 тыс.руб. (объем электрической энергии – 5,02 тыс. кВт\*ч. в год, цена – 6,55 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 7543,93 тыс.руб. (объем электрической энергии – 4622,51 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,63 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 10973,60 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 6,43 МВт. в год, цена – 1706,63 руб./кВт. мес.).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 14632,13 тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии – 1,91 кВт\*ч/м3, цена на электроэнергию и заявленную мощность принята по фактическим средневзвешенным тарифам за 2020 год (расчет представлен в Приложении 1) с учетом ИЦП Минэкономразвития РФ на 2021 год 104% и на 2022 год 104%), в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 48,56 тыс.руб. (объем электрической энергии – 7,19 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,76 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 5746,96 тыс.руб. (объем электрической энергии – 3731,57 тыс. кВт\*ч в год, цена – 1,54 руб./кВт\*ч), расходы на мощность – 8836,61 тыс.руб. (объем заявленной мощности – 5,09 МВт. в год, цена – 1735,69 руб./кВт. мес.).

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1767,36 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 3918,29 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 4694,34 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 3429,75 тыс. руб.

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

- расчеты амортизационных отчислений на плановый период (том 6 стр. 1-5);

- анализ счетов 01 и 02 за 2020 год (том 6 стр. 7-9);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 100.76 за 2020 год (том 6 стр. 6);

- анализ счета 20 за 2020 год (основные средства до 40 тыс.руб.) (том 6 стр. 27-41);

- справка-расчет начисленной амортизации за декабрь 2020 года и за весь 2020 год (том 6 стр. 10-26).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с п. 3.14 Учетной политики организации имущество, полученное по концессионному соглашению для целей бухгалтерского учета, отражается на забалансовых счетах.

Амортизация основных средств является источником финансирования мероприятий, предусмотренных заключенными концессионными соглашениями и утвержденной инвестиционной программой (постановление РЭК Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы»). В связи с чем, расходы по данной статье приняты в размере значения, утвержденного на 2022 год, что также соответствует размеру амортизационных отчислений, учтенному органом регулирования при определении долгосрочных параметров регулирования тарифов для заключения концессионных соглашений. Данный размер амортизационных отчислений позволит в полном объеме обеспечить финансирование мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой.

Таким образом, в процессе экспертизы на 2022 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 4694,34 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией составило 1264,59 тыс. руб. в сторону увеличения.

**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»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 135,15 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 159,67 тыс. руб.

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

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

Расходы по статье включают затраты на аренду земельных участков, на которых расположены объекты водопроводно-канализационного хозяйства.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договоры аренды земельных участков с протоколами расчета арендной платы на 2021 год (том 6 стр. 46-148, 151-239);

- анализ счетов 20, 26 за 2020 год (том 6 стр. 44-45);

- расчет арендной платы на плановый период (том 6 стр. 43, 149).

Необходимо отметить, что уведомления об изменении суммы арендной платы по договорам на 2022 год в представленных материалах отсутствуют. В процессе экспертизы расходы на аренду земельных участков приняты регулятором в соответствии с представленными договорами и протоколами расчета арендной платы на 2021 год. Подробный расчет расходов по данной статье с учетом распределения по видам деятельности представлен в Приложении 2. Общая сумма затрат на аренду земельных участков по данной услуге на 2022 год составила 156,30 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 21,14 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 3,37 тыс.руб.

По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 42,47 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 107,21 тыс. руб.

Поставщиками тепловой энергии и горячей воды являются МКП ОГО «Теплоэнерго» (г. Осинники) и МКП КГО «Теплосеть» (г. Калтан).

В качестве обосновывающих документов, в том числе подтверждающих фактические расходы организации за 2020 год, в материалах тарифного дела представлены:

- расчеты расходов на теплоснабжение на 2022 год в разрезе поставщиков и видов деятельности (том 4 стр. 1-7);

- счета-фактуры за потребленную тепловую энергию и горячую воду за 2020 год и 1й квартал 2021 года (том 4 стр. 39-101);

- копии договоров теплоснабжения (том 4 стр. 102-137);

- постановления РЭК Кузбасса об установлении тарифов для поставщиков тепловой энергии и горячей воды (том 4 стр. 18-37);

- анализ счета 20 за 2020 год (том 4 стр. 38).

На основании анализа представленных материалов объем тепловой энергии и горячей воды на 2022 год рассчитан регулятором, исходя из представленных фактических объемов тепловой энергии и горячей воды за 2020 год (с учетом сезонности графика оказания данных услуг).

Стоимость услуг принята регулятором на уровне тарифов, утвержденных регулирующим органом для поставщиков тепловой энергии и горячей воды на 2022 год:

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 669 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 1573,58 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 1754,86 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 671 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1573,58 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 1754,86 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию);

- постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 670 «Об установлении МКП "Теплосеть" КГО тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Калтанского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 102,48 руб./м3, с 01.07.2022 – 113,07 руб./м3;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 577 «Об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 2053,81 руб./Гкал., с 01.07.2022 – 2310,15 руб./Гкал.;

- постановлением РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 578 «Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении МКП ОГО "Теплоэнерго" тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Осинниковского городского округа, на 2021 - 2023 годы» с 01.01.2022 – 52,83 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2053,81 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию), с 01.07.2022 – 54,94 руб./м3 (компонент на холодную воду), 2310,15 руб./Гкал. (компонент на тепловую энергию).

Подробный расчет расходов по данной статье представлен в Приложении 3. Общая сумма расходов по данной услуге на 2022 год составила 105,84 тыс.руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 63,37 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 1,37 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 452,85 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 686,08 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 360,99 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 91,87 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 325,09 тыс. руб., в том числе:

- по статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** регулирующим органом на 2022 год затраты утверждены в размере 12,69 тыс.руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 67,68 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены налоговые декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год (том 6 стр. 243-318), расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 241). Необходимо отметить, что в представленных бухгалтерских регистрах (оборотно-сальдовая ведомость по счету 68, анализ счета 20) оплата данного налога включает в том числе сумму начислений за август-декабрь 2019 года.

Расходы по статье приняты регулятором на уровне фактически начисленной платы за негативное воздействие на окружающую среду в пределах установленных лимитов за 2020 год (в соответствии с представленными налоговыми декларациями по участкам).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 1,48 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 11,21 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 66,20 тыс. руб.

- По статье **«Транспортный налог»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 7,23 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены расчет расходов по статье на плановый период (том 6 стр. 419), справка-расчет транспортного налога за 2020 год (том 6 стр. 421), анализ счета 25 (том 6 стр. 420). Фактические расходы организации подтверждены данными бухгалтерского учета. При этом согласно дополнительно представленным документам (по устному запросу регулятора в электронном виде), было выявлено, что сумма транспортного налога за 2020 год рассчитана не за полные 12 месяцев 2020 года, а с месяца регистрации транспортных средств. Так, в соответствии с Сообщением об исчисленной налоговым органом сумме транспортного налога № 31731 от 21.04.2021 (форма по КНД 1152006), количество месяцев владения в 2020 году транспортными средствами составило:

- автомобиль Renault Logan 4SRLV4 – 6 месяцев;

- автомобиль ДЭУ Nexia GL – 3 месяца;

- машина вакуумная 68391 – 3 месяца.

Автомобиль ГАЗ 474120 приобретен только в 2021 году, следовательно, за 2020 год транспортный налог на данное ТС не начислялся.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором на уровне предложения предприятия на 2022 год (что также соответствует сумме фактического транспортного налога по каждому ТС за 2020 год в пересчете на 12 месяцев, с учетом добавления транспортного налога по автомобилю ГАЗ 474120, в доле на данный вид деятельности).

Сумма затрат на 2022 год учтена в размере 7,23 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 7,23 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 440,16 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 611,17 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- общий расчет налога на имущество на 2022 год (том 6 стр. 422);

- расчет налога на имущество на 2022 год на вновь введенные объекты согласно инвестиционной программы (том 6 стр. 423);

- справка-расчет налога на имущество за 2020 год (том 6 стр. 431-440);

- общие налоговые декларации по налогу на имущество по всей организации (том 6 стр. 425-430).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 26 и списываются на затраты основного производства (по видам деятельности) пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам водоотведения г. Осинники (на основании представленной предприятием справки-расчета) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Кроме того, в расчет включена сумма налога на имущество по объектам основных средств в сфере водоотведения г. Осинники, введение в эксплуатацию которых предусмотрено мероприятиями заключенных концессионных соглашений и утвержденной инвестиционной программы, в течение 2021 года. Подробный расчет расходов по статье представлен в Таблице 14.

Таблица 14



Общая сумма налога на имущество по расчету регулятора составила 352,28 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 87,89 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 258,89 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.

По статье **«Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 432,28 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтены доходы организации, не полученные в связи со снижением объемов принятых от потребительского рынка сточных вод, по сравнению с плановыми за 2020 год. Обосновывающие материалы по данной статье затрат представлены в материалах тарифного дела (том 2 стр. 30-35), а также подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Недополученные доходы за 2020 год учтены 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.

По статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 4094,99 тыс. руб.

В данной статье предприятием учтено отклонение фактических расходов организации за 2020 год по сравнению с плановыми значениями. Расчет расходов по данной статье затрат представлен в материалах тарифного дела (том 2 стр. 36), расходы также подтверждены данными бухгалтерской отчетности (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90, 91).

Затраты по данной статье за 2020 год учтены 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.

По статье **«Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования».**

Регулирующим органом затраты по данной статье на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки расходы по статье не заявлены.

В данной статье регулятором учтено невыполнение производственной программы в части мероприятий по капитальному ремонту основных средств, предусмотренных при формировании необходимой валовой выручки на 2020 год. Неосвоенные суммы подлежат исключению в последующие периоды регулирования.

В соответствии с экспертным заключением специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз», представленным в рамках исполнения государственного контракта № 5к от 11.05.2021 на оказание услуг по проведению анализа материалов для подтверждения фактических расходов ремонтных программ 2020 года, представленных регулируемыми организациями, оказывающими услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса в рамках государственного регулирования тарифов на 2022 год, общая сумма средств, фактически затраченных на мероприятия по капитальным ремонтам в сфере водоотведения г. Осинники за 2020 год составила 459,98 тыс.руб.

При этом плановые расходы на данные мероприятия на 2020 год были утверждены в размере 3105,87 тыс.руб. Отклонение составило:

3105,87 – 459,98 = 2645,89 тыс.руб.

Неосвоенная сумма подлежит исключению в полном объеме. Таким образом, из необходимой валовой выручки 2022 года исключена сумма неосвоенных средств 2020 года в размере 2645,89 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.

Регулирующим органом утверждены затраты по данной статье на 2022 год в размере 83,53 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 192,32 тыс. руб. Расходы по статье включают выплаты на социальное развитие, поощрение.

Инвестиционная программа ООО «Водоканал» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019-2033 годы», в качестве источников финансирования мероприятий программы определена амортизация и другие источники. Нормативная прибыль в качестве источников финансирования мероприятий инвестиционной программы не предусмотрена.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники) нормативный уровень прибыли утвержден в соответствии со значениями, предусмотренными заключенными концессионными соглашениями:

- водоотведение (г. Осинники) – 0,10%.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье рассчитаны по формуле (31) Методических указаний:

0,10% \* 74757,60 тыс.руб. = 74,76 тыс.руб.

Общая сумма расходов по статье составила 74,76 тыс.руб. Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 8,77 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 117,56 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.

**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, регулирующим органом произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

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

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2022 года в сторону увеличения на сумму 200,00 тыс.руб.

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

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

Регулирующим органом расходы по статье на 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 водоотведения (г. Осинники)** представлен в Таблице 15.

Таблица 15



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 16.

Таблица 16



Необходимо отметить, что при определении долгосрочных параметров регулирования для заключения концессионных соглашений удельный расход электрической энергии рассчитывался специалистами РЭК Кузбасса, исходя из объемов сточных вод, принятых от потребительского рынка, и объемов сточных вод от хозяйственных нужд предприятия. Информация об объемах поступающих ливневых стоков регулятору не предоставлялась, в расчете удельного расхода электрической энергии не учитывалась. В связи с чем, при определении фактических расходов на электрическую энергию для корректировки 2020 года фактический объем принятых сточных вод принят без учета ливневых стоков. Кроме того, представленные предприятием данные об объемах поступивших ливневых стоков не подтверждены документально.

Таким образом, общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 1163,77 тыс.руб. в сторону уменьшения.

**«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.

На 2020 год в соответствии с инвестиционной программой, утвержденной постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.08.2019 № 235 «Об утверждении инвестиционной программы ООО "Водоканал" (г. Калтан, г. Осинники) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2019 - 2033 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 08.07.2021 № 240), в составе необходимой валовой выручки были предусмотрены расходы на мероприятия инвестиционной программы в размере 6930,00 тыс.руб., в том числе за счет «Амортизации основных средств» - 930,00 тыс.руб., за счет «Собственных средств концессионера» - 6000,00 тыс.руб. Согласно справке о выполнении инвестиционной программы за 2020 год, представленной специалистами технического отдела РЭК Кузбасса, плановые показатели не были достигнуты ООО «Водоканал» (сумма фактически понесенных расходов на мероприятия инвестиционной программы за счет тарифного источника составила 0,00 тыс.руб.).

При этом в соответствии с п. 17 Основ ценообразования в случае если объекты централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, ввод которых в эксплуатацию в соответствии с утвержденной инвестиционной программой был предусмотрен в предыдущий период регулирования, не были введены в эксплуатацию и при этом регулируемая организация не осуществляет их фактическое использование, при установлении тарифов **на очередной период** регулирования из необходимой валовой выручки **исключаются** расходы, связанные со строительством, реконструкцией и (или) модернизацией таких объектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (работ, услуг) по регулируемым тарифам в истекший период регулирования. Исключенные расходы подлежат включению в необходимую валовую выручку на период регулирования, следующий за периодом регулирования, в течение которого осуществлен ввод объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию.

На основании вышеизложенного при корректировке 2022 года неосвоенные средства на мероприятия инвестиционной программы 2020 года подлежат исключению из необходимой валовой выручки. Расчет произведен в соответствии с вышеуказанной формулой Методических указаний:

ΔИi-2 = 930,00 \* (0,00 / 930,00 – 1) = - 930,00 тыс.руб.

Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила -930,00 тыс.руб.

**«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 водоотведения г. Осинники представлены в Таблице 17.

Таблица 17





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 водоотведения (для потребителей г. Осинники) ООО «Водоканал» **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 59547,67 + (-2022,77) + 14632,13 + 74,76 + 4694,34 + 0 + + (-930,00) – 0 + 0 + (-1163,77) = 74832,36 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 37416,18 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 37416,18 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 7126,56 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 18187,28 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по водоотведению г. Осинники**

Регулирующим органом утвержден объем принятых от потребительского рынка сточных вод на 2022 год в размере 1756925,77 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 1747603,07 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 9322,70 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что ООО «Водоканал» оказывает услуги в сфере водоотведения (г. Осинники) с августа 2019 года. В связи с чем в распоряжении регулятора имеется информация о фактическом объеме сточных вод, принятых от потребителей, только за август-декабрь 2019 года и за 2020 год. Фактические данные об объемах сточных вод, принятых от потребительского рынка г. Осинники, за 2020 год подтверждены данными бухгалтерской и статистической отчетности.

При определении объемов в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

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

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на уровне фактических значений за 2020 год.

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 1448839,54 | 146214,73 | 161871,50 | - | 1756925,77 |
| Предложение организации в целях корректировки | 1419763,43 | 142761,18 | 185078,46 | - | 1747603,07 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 1419763,43 | 142761,18 | 185078,46 | - | 1747603,07 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***873801,54*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***873801,54*** м3.

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

- общий объем пропущенных сточных вод в размере 1955780,07 м3 рассчитан, как сумма объема сточных вод, принятых от потребительского рынка, и объема сточных вод, необходимых для хозяйственных нужд предприятия;

- объем сточных вод на хозяйственные нужды предприятия в размере 208177,00 м3 принят на уровне предложения организации, что также соответствует уровню значения, утвержденного ранее на 2022 год.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение с учетом календарной разбивки:

Таблица 19

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, реализуемые ООО «Водоканал» (г. Калтан, г. Осинники)

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 |
| Питьевая вода (г. Калтан, г. Осинники) | | | | |
| ООО «Водоканал» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 52,72 | -0,2 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 52,72 | 0,0 |
| Водоотведение (г. Калтан) | | | | |
| ООО «Водоканал» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 32,78 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 35,29 | 7,7 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Водоотведение (г. Осинники) | | | | |
| ООО «Водоканал» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 42,82 | -0,3 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 42,82 | 0,0 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение 2 к экспертному заключению







Приложение 3 к экспертному заключению



Приложение № 7 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Производственная программа**

**ООО «Водоканал» (Калтанский городской округ,**

**Осинниковский городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 30.08.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Водоканал» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654216, Кемеровская область, р. Новокузнецкий, с. Атаманово, ул. Цветочная, д.4  654005, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Доз, 2, офис 4 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 2248,45 | - | - | - |
| 2020 | 2301,64 | - | - | - |
| 2021 | 2356,10 | - | - | - |
| 2022 | 2423,50 | - | - | - |
| 2023 | 2512,14 | - | - | - |
| 1. Водоотведение (Калтанский городской округ) | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2019 | - | - | - | - |
| 2020 | - | - | - | - |
| 2021 | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - |
| 2023 | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2019 | 3034,08 | - | - | - |
| 2020 | 3105,87 | - | - | - |
| 2021 | 3179,34 | - | - | - |
| 2022 | 3270,30 | - | - | - |
| 2023 | 3389,91 | - | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 30.08. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 9630446,50 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4559884,50 | 4559884,50 | 4815223,25 | 4815223,25 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 15225,00 | 7612,50 | 7612,50 | 7612,50 | 7612,50 | 7608,00 | 7608,00 | 7612,50 | 7612,50 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 1870520,00 | 935260,00 | 935260,00 | 935260,00 | 935260,00 | 777269,27 | 777269,27 | 935260,00 | 935260,00 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 1633700,00 | 816850,00 | 816850,00 | 816850,00 | 816850,00 | 746836,50 | 746836,50 | 816850,00 | 816850,00 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 221400,00 | 110700,00 | 110700,00 | 110700,00 | 110700,00 | 3803,00 | 3803,00 | 110700,00 | 110700,00 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 15420,00 | 7710,00 | 7710,00 | 7710,00 | 7710,00 | 26629,77 | 26629,77 | 7710,00 | 7710,00 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 9630446,50 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4815223,25 | 4559884,50 | 4559884,50 | 4815223,25 | 4815223,25 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 7744701,50 | 3872350,75 | 3872350,75 | 3872350,75 | 3872350,75 | 3775007,23 | 3775007,23 | 3872350,75 | 3872350,75 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 3959068,37 | 1979534,19 | 1979534,19 | 1979534,19 | 1979534,19 | 1929783,70 | 1929783,70 | 1979534,19 | 1979534,19 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | 51,12 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 3785633,13 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1845223,54 | 1845223,54 | 1892816,57 | 1892816,57 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 3785633,13 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1892816,57 | 1845223,54 | 1845223,54 | 1892816,57 | 1892816,57 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 1793944,33 | 896972,17 | 896972,17 | 896972,17 | 896972,17 | 864593,76 | 864593,76 | 896972,17 | 896972,17 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1991688,80 | 995844,40 | 995844,40 | 995844,40 | 995844,40 | 980629,78 | 980629,78 | 995844,40 | 995844,40 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 5551280,00 | 2775640,00 | 2775640,00 | 2775640,00 | 2775640,00 | 2636858,00 | 2636858,00 | 2775640,00 | 2775640,00 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | 66606,00 | 66606,00 | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1232727,88 | 616363,94 | 616363,94 | 616363,94 | 616363,94 | 585545,74 | 585545,74 | 616363,94 | 616363,94 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 1232727,88 | 616363,94 | 616363,94 | 616363,94 | 616363,94 | 585545,74 | 585545,74 | 616363,94 | 616363,94 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 870263,00 | 435131,50 | 435131,50 | 435131,50 | 435131,50 | 413374,93 | 413374,93 | 435131,50 | 435131,50 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 362464,88 | 181232,44 | 181232,44 | 181232,44 | 181232,44 | 172170,82 | 172170,82 | 181232,44 | 181232,44 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 1965102,77 | 982551,39 | 982551,39 | 982551,39 | 982551,39 | 977890,04 | 977890,04 | 982551,39 | 982551,39 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 208177,00 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 | 104088,50 |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1756925,77 | 878462,89 | 878462,89 | 878462,89 | 878462,89 | 873801,54 | 873801,54 | 878462,89 | 878462,89 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 1756925,77 | 878462,89 | 878462,89 | 878462,89 | 878462,89 | 873801,54 | 873801,54 | 878462,89 | 878462,89 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 1448839,54 | 724419,77 | 724419,77 | 724419,77 | 724419,77 | 709881,72 | 709881,72 | 724419,77 | 724419,77 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 308086,23 | 154043,12 | 154043,12 | 154043,12 | 154043,12 | 163919,82 | 163919,82 | 154043,12 | 154043,12 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 1965102,77 | 982551,39 | 982551,39 | 982551,39 | 982551,39 | 977890,04 | 977890,04 | 982551,39 | 982551,39 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 30.08. по 30.06. | 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 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ), тыс. руб. | 189408,84 | 94704,42 | 99866,37 | 99866,37 | 99997,50 | 97280,18 | 97280,18 | 106777,69 | 109790,39 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (Калтанский городской округ), тыс. руб. | 36013,43 | 18006,72 | 18883,51 | 18883,51 | 20204,41 | 19194,19 | 20663,91 | 20880,60 | 21791,85 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (Осинниковский городской округ),  тыс. руб. | 73339,84 | 36669,92 | 38397,92 | 37747,55 | 37747,55 | 37416,18 | 37416,18 | 41433,26 | 43346,36 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 30.08.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения   (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | 0,55 | 0,55 | 0,55 | 0,55 | 0,55 | 0,55 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | 32,86 | 32,86 | 32,86 | 32,86 | 32,86 | 32,86 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (полный цикл) (в процентах) | - | - | 66,46 | 66,46 | 66,46 | 66,46 | 66,46 | 66,46 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (подъем и водоподготовка) (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 1,61 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения   (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | 15,33 | 15,33 | 15,33 | 15,33 | 15,33 | 15,33 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (полный цикл) (в процентах) | - | - | 38,27 | 38,27 | 38,27 | 38,27 | 38,27 | 38,27 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (подъем и водоподготовка) (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | 1,44 | 1,44 | 1,44 | 1,44 | 1,44 | 1,44 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | 1,91 | 1,91 | 1,91 | 1,91 | 1,91 | 1,91 |

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 (Калтанский городской округ) | | | | |
| 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) | 2,00 | 2,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения (Калтанский городской округ) | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,55 | 0,55 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 32,86 | 32,86 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод (Калтанский городской округ) | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды (Калтанский городской округ) | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (полный цикл) (в процентах) | 66,46 | 66,46 | - |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (подъем и водоподготовка) (в процентах) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,61 | 1,61 | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 0,28 | 0,28 | - |
| № 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 (Осинниковский городской округ) | | | | |
| 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) | 2,00 | 2,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения (Осинниковский городской округ) | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,02 | 0,02 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 15,33 | 15,33 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод (Осинниковский городской округ) | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 50,00 | 50,00 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды (Осинниковский городской округ) | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (полный цикл) (в процентах) | 38,27 | 38,27 | - |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (подъем и водоподготовка) (в процентах) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,44 | 1,44 | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,91 | 1,91 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018-2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | |
| - | - |
| 1. Водоотведение (Калтанский городской округ) | |
| - | - |
| 1. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | |
| - | - |
| 2019 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | |
| 4.1. Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 0,00 |
| Итого | 0,00 |
| 1. Водоотведение (Калтанский городской округ) | |
| 5.1. Капитальный ремонт объектов водоотведения  г. Калтан | 0,00 |
| Итого | 0,00 |
| 1. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | |
| 6.1. Капитальный ремонт объектов водоотведения  г. Осинники | 0,00 |
| Итого | 0,00 |
| 2020 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | |
| 7.1. Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | 0,00 |
| Итого | 0,00 |
| 1. Водоотведение (Калтанский городской округ) | |
| 8.1. Капитальный ремонт объектов водоотведения  г. Калтан | 0,00 |
| Итого | 0,00 |
| 1. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | |
| 9.1. Капитальный ремонт объектов водоотведения  г. Осинники | 459,98 |
| Итого | 459,98 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Водоканал" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ВО г. Калтан |
|  |  | **№ 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 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 5 551 280,00 | 5 551 280,00 | 3 670 655,00 | 5 551 280,00 | 5 551 280,00 | 0,00 | 5 551 280,00 | -277 564,00 | 5 273 716,00 | 2 636 858,00 | 2 636 858,00 | по плану 2021 года с учетом снижения на 5% в соответствии с Методическими указаниями (в целях поэтапного доведения объемов до фактических значений) |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 |  |  | 133 212,00 |  |  | 135 512,00 | 135 512,00 |  | 133 212,00 | 66 606,00 | 66 606,00 | по факту 2020 года |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1 232 727,88 | 1 232 727,88 | 1 063 095,50 | 1 232 727,88 | 1 232 727,88 | -169 632,38 | 1 063 095,50 | -61 636,39 | 1 171 091,49 | 585 545,74 | 585 545,74 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 1 232 727,88 | 1 232 727,88 | 1 063 095,50 | 1 232 727,88 | 1 232 727,88 | -169 632,38 | 1 063 095,50 | -61 636,39 | 1 171 091,49 | 585 545,74 | 585 545,74 | по плану 2021 года с учетом снижения на 5% в соответствии с Методическими указаниями (в целях поэтапного доведения объемов до фактических значений) |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 870 263,00 | 870 263,00 | 811 530,58 | 870 263,00 | 870 263,00 | -58 732,42 | 811 530,58 | -43 513,15 | 826 749,85 | 413 374,93 | 413 374,93 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 151 860,88 | 151 860,88 | 139 561,93 | 151 860,88 | 151 860,88 | -12 298,95 | 139 561,93 | -7 593,04 | 144 267,84 | 72 133,92 | 72 133,92 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 210 604,00 | 210 604,00 | 112 002,99 | 210 604,00 | 210 604,00 | -98 601,01 | 112 002,99 | -10 530,20 | 200 073,80 | 100 036,90 | 100 036,90 |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 |  | 5 551 280,00 | 3 670 655,00 | 5 551 280,00 | 5 551 280,00 | 0,00 | 5 551 280,00 | -277 564,00 | 5 273 716,00 | 2 636 858,00 | 2 636 858,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **36 013,43** | **36 890,23** | **62 115,13** | **38 903,80** | **41 283,80** | **9 843,75** | **51 127,55** | **-200,84** | **41 082,96** | **20 541,48** | **20 541,48** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **29 774,00** | **30 587,81** | **47 690,73** | **31 701,68** | **32 568,10** | **6 601,65** | **39 169,76** | **-194,58** | **32 373,53** | **16 186,76** | **16 186,76** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1 781,95** | **1 824,11** | **1 919,34** | **1 867,26** | **1 933,70** | **-47,22** | **1 886,47** | **-13,01** | **1 920,68** | **960,34** | **960,34** | 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%) |
| **ОР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 1 781,95 | 1 824,11 | 1 919,34 | 1 867,26 | 1 933,70 | -47,22 | 1 886,47 | -13,01 | 1 920,68 | 960,34 | 960,34 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 74,67 | 74,67 | 98,14 | 74,67 | 74,67 |  | 98,14 |  | 74,67 | 37,33 | 37,33 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 23 865,26 | 24 429,91 | 19 556,73 | 25 007,83 | 25 897,57 |  | 19 221,50 |  | 25 723,30 | 25 723,30 | 25 723,30 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **404,22** | **413,78** | **242,29** | **423,57** | **438,64** | **6,76** | **445,40** | **-2,95** | **435,69** | **217,85** | **217,85** | 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%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **5 433,68** | **5 661,90** | **6 057,76** | **6 027,74** | **6 123,91** | **914,73** | **7 038,64** | **-41,44** | **6 082,47** | **3 041,24** | **3 041,24** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,56 | 1,62 | 1,67 | 1,62 | 1,76 | 0,00 | 2,01 | 0,00 | 1,76 | 1,76 | 1,76 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 578,58 | 1 578,58 | 1 612,29 | 1 578,58 | 1 578,58 | 0,00 | 1 668,16 | 0,00 | 1 499,65 | 749,83 | 749,83 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,28 | 0,28 | 0,44 | 0,28 | 0,28 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,28 | 0,28 | 0,28 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **50,26** | **52,37** | **154,61** | **62,51** | **56,64** | **181,75** | **238,39** | **1,10** | **57,74** | **28,87** | **28,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,54 | 5,77 | 6,20 | 6,89 | 6,25 |  | 6,51 |  | 6,70 | 6,70 | 6,70 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (6,1959 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 9,07 | 9,07 | 24,95 | 9,07 | 9,07 |  | 36,61 |  | 8,62 | 4,31 | 4,31 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **2 411,48** | **2 512,76** | **2 540,69** | **2 493,43** | **2 717,81** | **401,83** | **3 119,64** | **-136,51** | **2 581,29** | **1 290,65** | **1 290,65** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,54 | 1,60 | 1,60 | 1,59 | 1,73 |  | 1,91 |  | 1,73 | 1,73 | 1,73 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1,6006 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 569,51 | 1 569,51 | 1 587,34 | 1 569,51 | 1 569,51 |  | 1 631,55 |  | 1 491,03 | 745,52 | 745,52 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **2 971,94** | **3 096,76** | **3 362,47** | **3 471,81** | **3 349,46** | **331,15** | **3 680,61** | **93,98** | **3 443,43** | **1 721,72** | **1 721,72** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 424,03 | 1 483,84 | 1 605,76 | 1 663,54 | 1 604,92 |  | 1 708,73 |  | 1 736,79 | 1 736,79 | 1 736,79 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1605,76 руб/кВт.мес.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 2,09 | 2,09 | 2,09 | 2,09 | 2,09 |  | 2,15 |  | 1,98 | 0,99 | 0,99 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **936,53** | **968,38** | **998,89** | **1 149,67** | **1 047,40** | **113,40** | **1 160,80** | **17,76** | **1 065,16** | **532,58** | **532,58** | по расчету регулятора количество тепловой энергии и объем горячей воды приняты по факту 2020 года, тарифы в соответствии с утвержденными тарифами поставщиков тепловой энергии и горячей воды |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **14 278,36** | **14 616,19** | **24 221,78** | **14 961,95** | **15 494,27** | **351,37** | **15 845,64** | **-104,26** | **15 390,01** | **7 695,01** | **7 695,01** | 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%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 335,70 | 14 674,89 | 23 068,58 | 15 022,04 | 15 556,50 | 0,00 | 16 005,69 | 0,00 | 15 451,82 | 15 451,82 | 15 451,82 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 83,00 | 83,00 | 87,50 | 83,00 | 83,00 |  | 82,50 |  | 83,00 | 83,00 | 83,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **4 312,06** | **4 414,08** | **6 153,54** | **4 518,50** | **4 679,26** | **106,12** | **4 785,38** | **-31,49** | **4 647,78** | **2 323,89** | **2 323,89** | 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%) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 277,20** | **1 307,42** | **5 271,41** | **1 338,35** | **1 385,96** | **733,25** | **2 119,21** | **-9,33** | **1 376,64** | **688,32** | **688,32** |  |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 980,95 | 1 004,16 | 3 234,51 | 1 027,91 | 1 064,49 | 24,14 | 1 088,63 | -7,16 | 1 057,32 | 528,66 | 528,66 | 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%) |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 349,17 | 16 736,00 | 27 706,53 | 17 131,90 | 17 741,42 | 0,00 | 16 843,71 | 0,00 | 17 622,04 | 17 622,04 | 17 622,04 |  |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 5,00 | 5,00 | 9,73 | 5,00 | 5,00 |  | 5,39 |  | 5,00 | 5,00 | 5,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 296,25 | 303,26 | 774,22 | 310,43 | 321,48 | 7,29 | 328,77 | -2,16 | 319,31 | 159,66 | 159,66 | 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%) |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1 262,68 | 0,00 | 0,00 | 701,81 | 701,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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%) |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | хозрасходы | тыс руб |  |  | 123,50 |  |  | 132,94 | 132,94 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | Услуги сторонних организаций | тыс руб |  |  | 433,55 |  |  | 466,67 | 466,67 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | Экологические мероприятия | тыс руб |  |  | 705,63 |  |  | 102,21 | 102,21 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **1 350,00** | **1 381,95** | **2 825,72** | **1 414,63** | **1 464,97** | **4 423,25** | **5 888,22** | **-9,87** | **1 455,10** | **727,55** | **727,55** | 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%) |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 349,17 | 357,43 | 320,02 | 365,89 | 378,90 | 515,10 | 894,00 | -2,55 | 376,35 | 188,18 | 188,18 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 321,07 | 328,67 | 951,76 | 336,44 | 348,41 | 676,07 | 1 024,48 | -2,34 | 346,07 | 173,03 | 173,03 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 679,76 | 695,85 | 1 553,94 | 712,30 | 737,65 | 3 232,09 | 3 969,74 | -4,97 | 732,68 | 366,34 | 366,34 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | расходы на охрану труда | тыс руб | 393,79 | 403,11 | 518,18 | 412,64 | 427,32 | 1 917,61 | 2 344,93 | -2,88 | 424,45 | 212,22 | 212,22 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | расходы на уголь | тыс руб | 206,92 | 211,82 | 167,35 | 216,83 | 224,54 | 195,62 | 420,17 | -1,51 | 223,03 | 111,51 | 111,51 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | аренда | тыс руб |  |  | 800,74 |  |  | 938,90 | 938,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | Хозяйственные нужды предприятия | тыс руб | 7,67 | 7,85 | 0,00 | 8,04 | 8,32 | -8,32 | 0,00 | -0,06 | 8,27 | 4,13 | 4,13 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | прочие расходы | тыс руб | 0,25 | 0,26 | 0,00 | 0,26 | 0,27 | -0,27 | 0,00 | 0,00 | 0,27 | 0,13 | 0,13 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | реактивы | тыс руб | 25,84 | 26,45 | 67,67 | 27,08 | 28,04 | 237,70 | 265,74 | -0,19 | 27,85 | 13,93 | 13,93 |
| **ОР** | О | 3.10.3.7 | расходы на охрану труда | тыс руб | 45,29 | 46,36 | 0,00 | 47,45 | 49,15 | -49,15 | 0,00 | -0,34 | 48,81 | 24,41 | 24,41 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **781,71** | **0,00** | **0,00** | **789,98** | **789,98** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **171,42** |  |  | **496,79** | **496,79** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 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%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **610,29** | **0,00** | **0,00** | **293,19** | **293,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  | 596,10 |  |  | 293,19 | 293,19 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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%) |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 14,19 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **1 806,14** | **1 848,85** | **9 511,36** | **1 892,61** | **1 959,93** | **4 039,14** | **5 999,07** | **-13,18** | **1 946,75** | **973,38** | **973,38** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **1 320,49** | **1 351,73** | **4 144,64** | **1 383,71** | **1 432,94** | **32,49** | **1 465,43** | **-9,64** | **1 423,30** | **711,65** | **711,65** | 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%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 27 510,21 | 28 161,04 | 39 166,84 | 28 827,28 | 29 852,91 | 0,00 | 31 221,30 | 0,00 | 29 652,03 | 29 652,03 | 29 652,03 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 4,00 | 4,00 | 8,82 | 4,00 | 4,00 |  | 3,91 |  | 4,00 | 4,00 | 4,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **398,79** | **408,22** | **920,52** | **417,88** | **432,74** | **9,82** | **442,56** | **-2,91** | **429,84** | **214,92** | **214,92** | 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%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **86,86** | **88,90** | **4 446,20** | **91,01** | **94,25** | **3 996,83** | **4 091,07** | **-0,63** | **93,62** | **46,81** | **46,81** | 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%) |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 13,31 | 13,62 | 0,00 | 13,95 | 14,44 | -14,44 | 0,00 | -0,10 | 14,35 | 7,17 | 7,17 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | расходы на обучение | тыс руб | 25,49 | 26,09 | 0,00 | 26,71 | 27,66 | 0,42 | 28,08 | -0,18 | 27,47 | 13,74 | 13,74 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | прочие | тыс руб | 43,24 | 44,26 | 54,84 | 45,31 | 46,92 | 0,72 | 47,64 | -0,31 | 46,61 | 23,30 | 23,30 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | расходы на канцелярию | тыс руб | 4,82 | 4,93 | 61,77 | 5,05 | 5,23 | 61,26 | 66,49 | -0,04 | 5,19 | 2,59 | 2,59 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | электроэнергия | тыс руб |  |  | 121,01 |  |  | 140,05 | 140,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | Услуги сторонних организаций | тыс руб |  |  | 4 208,57 |  |  | 3 808,80 | 3 808,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **2 348,26** | **2 348,26** | **2 358,02** | **3 539,17** | **4 628,72** | **-1 333,13** | **3 295,59** | **0,00** | **4 628,72** | **2 314,36** | **2 314,36** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **2 348,26** | **2 348,26** | **2 358,02** | **3 539,17** | **4 628,72** | **-1 333,13** | **3 295,59** | **0,00** | **4 628,72** | **2 314,36** | **2 314,36** | по плану 2022 года |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **921,43** | **921,43** | **955,32** | **955,96** | **921,43** | **107,25** | **1 028,68** | **68,64** | **990,07** | **495,04** | **495,04** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 921,43 | 921,43 | 955,32 | 955,96 | 921,43 | 107,25 | 1 028,68 | 68,64 | 990,07 | 495,04 | 495,04 | расходы учтены в соответствии с представленными договорами аренды земельных участков |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **1 163,61** | **1 183,89** | **817,99** | **814,39** | **1 205,61** | **-361,14** | **844,47** | **-61,72** | **1 143,89** | **571,94** | **571,94** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 12,61 | 12,61 | 62,52 | 53,74 | 12,61 | 73,38 | 85,99 | 27,51 | 40,12 | 20,06 | 20,06 | в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2020 год (учтена плата за сброс загрязняющих веществ в пределах установленных лимитов) |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  | 1,73 |  |  | 7,78 | 7,78 | 7,78 | 7,78 | 3,89 | 3,89 | по предложению организации |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 1 151,00 | 1 171,28 | 753,74 | 760,65 | 1 193,00 | -442,30 | 750,70 | -97,01 | 1 095,99 | 547,99 | 547,99 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (с учетом добавления объектов, которые должны быть введены в 2021 года по утвержденной инвест.программе) |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **77,14** | **0,00** | **0,00** | **207,10** | **207,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 77,14 | 0,00 | 0,00 | 207,10 | 207,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  | 77,14 |  |  | 207,10 | 207,10 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в соответствии с нормативным уровнем прибыли на 2022 год, утвержденном долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5 089,80** | **5 089,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | **5 089,80** | **5 089,80** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | учтено при формировании статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **607,14** | **607,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | учтено при формировании 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" |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **36 013,43** | **36 890,23** | **62 192,26** | **38 903,80** | **41 283,80** | **15 747,79** | **57 031,59** | **-200,84** | **41 082,96** | **20 541,48** | **20 541,48** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 36 013,43 | 36 890,23 | 62 192,26 | 38 903,80 | 41 283,80 | 15 747,79 | 57 031,59 | -200,84 | 41 082,96 | 20 541,48 | 20 541,48 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **184,12** | **-400,00** | **400,00** | **0,00** | **-824,86** | **-1 224,86** | **-1 347,29** | **122,43** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  | **-1 167,73** | **-400,00** | **400,00** |  | **400,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **582,24** | **582,24** | 291,12 | 291,12 | 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) |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  | **1 351,85** |  |  |  | **2 732,90** | **2 732,90** | 631,59 | 2 101,31 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **-4 540,00** | **-4 540,00** | -2 270,00 | -2 270,00 | учтено невыполнение мероприятий инвестиционной программы за 2020 год по расчету регулятора в соответствии с методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **36 013,43** | **36 890,23** | **62 192,26** | **39 087,92** | **40 883,80** | **16 147,79** | **57 031,59** | **-1 025,70** | **39 858,10** | **19 194,19** | **20 663,91** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **36 013,43** | **36 890,23** | **62 192,26** | **39 087,92** | **40 883,80** | **16 147,79** | **57 031,59** | **-1 025,70** | **39 858,10** | **19 194,19** | **20 663,91** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **29,21** | **29,93** | **58,50** | **31,71** | **33,17** |  | **53,65** |  | **34,04** | **32,78** | **35,29** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 29,21 | 29,93 | 58,50 | 31,71 | 33,17 |  | 53,65 |  | 34,04 | 32,78 | 35,29 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **16 579,80** | **16 972,08** | **31 600,93** | **17 373,57** | **17 991,70** |  | **18 399,70** |  | **17 870,63** | **8 935,32** | **8 935,32** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **92,00** | **92,00** | **106,05** | **92,00** | **92,00** |  | **91,80** |  | **92,00** | **92,00** | **92,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 017,93** | **15 373,26** | **24 832,72** | **15 736,93** | **16 296,83** |  | **16 703,18** |  | **16 187,17** | **16 187,17** | **16 187,17** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 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** | **0** |  | **0** | **0** |  | **0,36** |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **33 665,17** | **34 541,97** | **59 757,11** | **35 364,63** | **36 655,08** | **16 873,82** | **53 528,90** | **- 200,84** | **36 454,24** | **18 227,12** | **18 227,12** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **25 209,92** | **25 806,38** | **50 927,15** | **26 416,87** | **27 356,73** | **10 402,63** | **37 759,37** | **- 184,08** | **27 172,65** | **13 586,33** | **13 586,33** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **3 021,57** | **3 073,69** | **2 772,20** | **2 920,02** | **3 174,44** | **5 556,45** | **8 730,89** | **24,68** | **3 199,12** | **1 599,56** | **1 599,56** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **5 433,68** | **5 661,90** | **6 057,76** | **6 027,74** | **6 123,91** | **914,73** | **7 038,64** | **- 41,44** | **6 082,47** | **3 041,24** | **3 041,24** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **2 348,26** | **2 348,26** | **2 358,02** | **3 539,17** | **4 628,72** | **- 1 333,13** | **3 295,59** | **-** | **4 628,72** | **2 314,36** | **2 314,36** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **77,14** | **-** | **-** | **207,10** | **207,10** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **184,12** | **- 400,00** | **400,00** | **-** | **- 824,86** | **- 1 224,86** | **- 1 347,29** | **122,43** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **36 013,43** | **36 890,23** | **62 192,26** | **39 087,92** | **40 883,80** | **16 147,79** | **57 031,59** | **- 1 025,70** | **39 858,10** | **19 194,19** | **20 663,91** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Водоканал" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ВО г. Осинники |
|  |  | **№ 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 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 1 965 102,77 | 1 965 102,77 | 3 407 433,00 | 1 965 102,77 | 1 965 102,77 | 2 530 717,23 | 4 495 820,00 | -9 322,70 | 1 955 780,07 | 977 890,04 | 977 890,04 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 208 177,00 | 208 177,00 | 254 858,00 | 208 177,00 | 208 177,00 | 0,00 | 208 177,00 | 0,00 | 208 177,00 | 104 088,50 | 104 088,50 | по предложению организации |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 1 756 925,77 | 1 756 925,77 | 1 747 603,07 | 1 756 925,77 | 1 756 925,77 | -9 322,70 | 1 747 603,07 | -9 322,70 | 1 747 603,07 | 873 801,54 | 873 801,54 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 1 756 925,77 | 1 756 925,77 | 1 747 603,07 | 1 756 925,77 | 1 756 925,77 | -9 322,70 | 1 747 603,07 | -9 322,70 | 1 747 603,07 | 873 801,54 | 873 801,54 | по предложению организации (что также соответствует факту 2020 года) |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 1 448 839,54 | 1 448 839,54 | 1 419 763,43 | 1 448 839,54 | 1 448 839,54 | -29 076,11 | 1 419 763,43 | -29 076,11 | 1 419 763,43 | 709 881,72 | 709 881,72 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 146 214,73 | 146 214,73 | 142 761,18 | 146 214,73 | 146 214,73 | -3 453,55 | 142 761,18 | -3 453,55 | 142 761,18 | 71 380,59 | 71 380,59 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 161 871,50 | 161 871,50 | 185 078,46 | 161 871,50 | 161 871,50 | 23 206,96 | 185 078,46 | 23 206,96 | 185 078,46 | 92 539,23 | 92 539,23 |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 1 965 102,77 | 1 965 102,77 | 3 407 433,00 | 1 965 102,77 | 1 965 102,77 | 2 530 717,23 | 4 495 820,00 | -9 322,70 | 1 955 780,07 | 977 890,04 | 977 890,04 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **73 264,96** | **74 990,42** | **67 455,54** | **76 680,82** | **81 675,40** | **6 624,64** | **88 300,04** | **-2 178,13** | **79 497,26** | **39 748,63** | **39 748,63** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **56 643,63** | **58 211,41** | **53 320,78** | **60 364,94** | **64 424,67** | **4 205,59** | **68 630,26** | **-2 026,87** | **62 397,80** | **31 198,90** | **31 198,90** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1 157,20** | **1 184,58** | **1 042,43** | **1 212,60** | **1 255,74** | **-144,98** | **1 110,76** | **-8,45** | **1 247,29** | **623,65** | **623,65** | 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%) |
| **ОР** | О | 3.1.1 | жидкий хлор | тыс руб | 843,57 | 863,53 | 708,37 | 883,96 | 915,41 | -133,03 | 782,38 | -6,16 | 909,25 | 454,62 | 454,62 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 16,01 | 16,01 | 12,07 | 16,01 | 16,01 |  | 12,05 |  | 16,01 | 8,00 | 8,00 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 52 697,07 | 53 943,88 | 58 695,80 | 55 219,99 | 57 184,62 |  | 64 906,33 |  | 56 799,83 | 56 799,83 | 56 799,83 |
| **ОР** | О | 3.1.2 | гипохлорит натрия | тыс руб | 313,63 | 321,05 | 334,06 | 328,65 | 340,34 | -11,96 | 328,38 | -2,29 | 338,05 | 169,02 | 169,02 |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество |  | 19,96 | 19,96 | 13,08 | 19,96 | 19,96 |  | 17,08 |  | 19,96 | 9,98 | 9,98 |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/ | 15 711,28 | 16 083,01 | 25 540,03 | 16 463,47 | 17 049,21 |  | 19 221,50 |  | 16 934,49 | 16 934,49 | 16 934,49 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **309,39** | **316,71** | **218,06** | **324,20** | **335,74** | **5,17** | **340,91** | **-2,26** | **333,48** | **166,74** | **166,74** | 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%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **12 388,38** | **12 908,69** | **16 885,42** | **13 915,62** | **16 399,49** | **2 150,93** | **18 550,42** | **-1 767,36** | **14 632,13** | **7 316,07** | **7 316,07** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,25 | 1,30 | 1,43 | 1,44 | 1,41 | 0,00 | 1,64 | 0,00 | 1,55 | 1,55 | 1,55 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 3 756,58 | 3 756,58 | 4 651,92 | 3 756,58 | 3 756,58 | 0,00 | 4 627,53 | 0,00 | 3 738,76 | 1 869,38 | 1 869,38 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,91 | 1,91 | 1,37 | 1,91 | 1,91 | 0,00 | 1,03 | 0,00 | 1,91 | 1,91 | 1,91 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **44,82** | **46,70** | **26,36** | **49,30** | **50,51** | **-17,62** | **32,89** | **-1,95** | **48,56** | **24,28** | **24,28** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,21 | 6,47 | 6,25 | 6,83 | 7,00 |  | 6,55 |  | 6,76 | 6,76 | 6,76 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (6,2482 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 7,22 | 7,22 | 4,22 | 7,22 | 7,22 |  | 5,02 |  | 7,19 | 3,59 | 3,59 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **4 643,73** | **4 838,77** | **6 617,64** | **5 368,97** | **5 233,60** | **2 310,32** | **7 543,93** | **513,36** | **5 746,96** | **2 873,48** | **2 873,48** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,24 | 1,29 | 1,42 | 1,43 | 1,40 |  | 1,63 |  | 1,54 | 1,54 | 1,54 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1,4239 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 3 749,36 | 3 749,36 | 4 647,70 | 3 749,36 | 3 749,36 |  | 4 622,51 |  | 3 731,57 | 1 865,79 | 1 865,79 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **7 699,83** | **8 023,22** | **10 241,43** | **8 497,35** | **11 115,38** | **-141,78** | **10 973,60** | **-2 278,77** | **8 836,61** | **4 418,31** | **4 418,31** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 505,95 | 1 569,20 | 1 604,74 | 1 662,01 | 2 173,97 |  | 1 706,63 |  | 1 735,69 | 1 735,69 | 1 735,69 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1604,74 руб/кВт.мес.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 5,11 | 5,11 | 6,38 | 5,11 | 5,11 |  | 6,43 |  | 5,09 | 2,55 | 2,55 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **37,98** | **39,27** | **105,41** | **115,11** | **42,47** | **64,74** | **107,21** | **63,37** | **105,84** | **52,92** | **52,92** | по расчету регулятора количество тепловой энергии и объем горячей воды приняты по факту 2020 года, тарифы в соответствии с утвержденными тарифами поставщиков тепловой энергии и горячей воды |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **23 529,65** | **24 086,36** | **22 493,91** | **24 656,15** | **25 533,38** | **578,06** | **26 111,44** | **-171,81** | **25 361,57** | **12 680,78** | **12 680,78** | 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%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 507,18 | 17 921,40 | 21 584,05 | 18 345,35 | 18 998,05 | 0,00 | 19 515,03 | 0,00 | 18 870,21 | 18 870,21 | 18 870,21 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 112,00 | 112,00 | 86,85 | 112,00 | 112,00 |  | 111,50 |  | 112,00 | 112,00 | 112,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **7 105,95** | **7 274,08** | **5 659,91** | **7 446,15** | **7 711,08** | **174,58** | **7 885,65** | **-51,89** | **7 659,19** | **3 829,59** | **3 829,59** | 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%) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **7 671,15** | **7 852,65** | **4 604,05** | **8 038,41** | **8 324,41** | **788,97** | **9 113,37** | **-56,01** | **8 268,39** | **4 134,20** | **4 134,20** |  |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 5 450,38 | 5 579,34 | 3 000,47 | 5 711,32 | 5 914,52 | 134,11 | 6 048,63 | -39,80 | 5 874,72 | 2 937,36 | 2 937,36 | 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%) |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 22 709,92 | 23 247,25 | 26 901,55 | 23 797,17 | 24 643,84 | 0,00 | 25 254,74 | 0,00 | 24 478,01 | 24 478,01 | 24 478,01 |  |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 20,00 | 20,00 | 9,29 | 20,00 | 20,00 |  | 19,96 |  | 20,00 | 20,00 | 20,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1 646,01 | 1 684,95 | 717,22 | 1 724,81 | 1 786,18 | 40,51 | 1 826,69 | -12,02 | 1 774,16 | 887,08 | 887,08 | 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%) |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 574,76 | 588,36 | 886,36 | 602,28 | 623,71 | 614,35 | 1 238,05 | -4,20 | 619,51 | 309,75 | 309,75 | 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%) |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | хозрасходы | тыс руб | 297,99 | 305,04 | 161,25 | 312,26 | 323,37 | 4,98 | 328,35 | -2,18 | 321,19 | 160,60 | 160,60 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | услуги сторонних организаций | тыс руб | 83,18 | 85,15 | 408,12 | 87,16 | 90,26 | 349,04 | 439,30 | -0,61 | 89,66 | 44,83 | 44,83 |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | затраты на мероприятия ОТ и ПБ | тыс руб | 193,59 | 198,17 | 142,72 | 202,86 | 210,08 | 193,68 | 403,75 | -1,41 | 208,66 | 104,33 | 104,33 |
| **ОР** | О | 3.9.3.4 | экологические мероприятия | тыс руб |  |  | 174,27 |  |  | 66,65 | 66,65 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **4 443,93** | **4 549,07** | **2 311,59** | **4 656,69** | **4 822,36** | **588,13** | **5 410,49** | **-32,45** | **4 789,91** | **2 394,96** | **2 394,96** | 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%) |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 151,43 | 155,01 | 60,79 | 158,68 | 164,33 | 18,51 | 182,84 | -1,11 | 163,22 | 81,61 | 81,61 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 1 542,69 | 1 579,19 | 880,68 | 1 616,55 | 1 674,06 | 25,78 | 1 699,85 | -11,26 | 1 662,80 | 831,40 | 831,40 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 2 749,81 | 2 814,87 | 1 370,12 | 2 881,46 | 2 983,98 | 543,83 | 3 527,81 | -20,08 | 2 963,90 | 1 481,95 | 1 481,95 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | уголь | тыс руб | 128,68 | 131,72 | 125,08 | 134,84 | 139,64 | 79,98 | 219,62 | -0,94 | 138,70 | 69,35 | 69,35 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | спецодежда | тыс руб | 627,82 | 642,67 | 293,62 | 657,88 | 681,28 | 915,46 | 1 596,75 | -4,58 | 676,70 | 338,35 | 338,35 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | моющие средства | тыс руб | 18,41 | 18,85 | 59,21 | 19,29 | 19,98 | 174,21 | 194,19 | -0,13 | 19,84 | 9,92 | 9,92 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | услуги сторонних организаций (лаб.анализы) | тыс руб | 29,10 | 29,79 | 81,87 | 30,49 | 31,58 | 564,42 | 596,00 | -0,21 | 31,37 | 15,68 | 15,68 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | услуги охраны | тыс руб | 828,75 | 848,36 | 47,61 | 868,43 | 899,32 | -849,99 | 49,33 | -6,05 | 893,27 | 446,64 | 446,64 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | аренда | тыс руб | 1 117,05 | 1 143,48 | 762,72 | 1 170,53 | 1 212,18 | -340,25 | 871,92 | -8,16 | 1 204,02 | 602,01 | 602,01 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **3 614,46** | **3 699,98** | **818,43** | **3 787,51** | **3 922,26** | **0,59** | **3 922,85** | **-26,39** | **3 895,87** | **1 947,94** | **1 947,94** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **3 034,08** | **3 105,87** | **459,98** | **3 179,34** | **3 292,45** | **0,00** | **3 292,45** | **-22,15** | **3 270,30** | **1 635,15** | **1 635,15** | 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%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **580,38** | **594,11** | **358,45** | **608,17** | **629,80** | **0,60** | **630,40** | **-4,23** | **625,57** | **312,79** | **312,79** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 580,38 | 594,11 | 222,44 | 608,17 | 629,80 | 0,60 | 630,40 | -4,23 | 625,57 | 312,79 | 312,79 | 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%) |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 136,01 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **7 414,69** | **7 590,13** | **8 868,72** | **7 769,68** | **8 046,12** | **3 425,31** | **11 471,43** | **-54,15** | **7 991,97** | **3 995,98** | **3 995,98** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **5 092,29** | **5 212,77** | **3 848,73** | **5 336,09** | **5 525,94** | **125,31** | **5 651,25** | **-37,18** | **5 488,75** | **2 744,38** | **2 744,38** | 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%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 28 290,50 | 28 959,83 | 38 036,81 | 29 644,93 | 30 699,65 | 0,00 | 31 221,25 | 0,00 | 30 493,07 | 30 493,07 | 30 493,07 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 15,00 | 15,00 | 8,43 | 15,00 | 15,00 |  | 15,08 |  | 15,00 | 15,00 | 15,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **1 537,87** | **1 574,26** | **853,37** | **1 611,50** | **1 668,83** | **37,84** | **1 706,68** | **-11,23** | **1 657,60** | **828,80** | **828,80** | 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%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **784,53** | **803,10** | **4 166,62** | **822,09** | **851,35** | **3 262,15** | **4 113,50** | **-5,74** | **845,61** | **422,81** | **422,81** | 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%) |
| **ОР** | О | 5.3.1 | электроэнергия | тыс руб | 173,15 | 177,25 | 110,41 | 181,44 | 187,90 | -57,84 | 130,06 | -1,27 | 186,63 | 93,32 | 93,32 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги сторонних организаций | тыс руб | 207,21 | 212,12 | 3 946,05 | 217,13 | 224,86 | 3 313,23 | 3 538,09 | -1,52 | 223,34 | 111,67 | 111,67 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | прочие расходы | тыс руб | 404,17 | 413,73 | 110,17 | 423,52 | 438,59 | 6,76 | 445,35 | -2,95 | 435,64 | 217,82 | 217,82 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **4 694,34** | **4 694,34** | **3 567,25** | **3 785,21** | **4 694,34** | **-1 264,59** | **3 429,75** | **0,00** | **4 694,34** | **2 347,17** | **2 347,17** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **4 694,34** | **4 694,34** | **3 567,25** | **3 785,21** | **4 694,34** | **-1 264,59** | **3 429,75** | **0,00** | **4 694,34** | **2 347,17** | **2 347,17** | по плану 2022 года |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **135,15** | **135,15** | **149,28** | **150,85** | **135,15** | **24,52** | **159,67** | **21,14** | **156,30** | **78,15** | **78,15** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 135,15 | 135,15 | 149,28 | 150,85 | 135,15 | 24,52 | 159,67 | 21,14 | 156,30 | 78,15 | 78,15 | расходы учтены в соответствии с представленными договорами аренды земельных участков |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **762,68** | **659,40** | **731,08** | **822,63** | **452,85** | **233,23** | **686,08** | **-91,87** | **360,99** | **180,49** | **180,49** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 12,69 | 12,69 | 49,21 | 3,41 | 12,69 | 54,99 | 67,68 | -11,21 | 1,48 | 0,74 | 0,74 | в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2020 год (учтена плата за сброс загрязняющих веществ в пределах установленных лимитов) |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  | 1,48 |  |  | 7,23 | 7,23 | 7,23 | 7,23 | 3,62 | 3,62 | по предложению организации |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 749,99 | 646,71 | 680,39 | 819,22 | 440,16 | 171,01 | 611,17 | -87,89 | 352,28 | 176,14 | 176,14 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (с учетом добавления объектов, которые должны быть введены в 2021 года по утвержденной инвест.программе) |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **74,87** | **77,42** | **72,39** | **75,42** | **83,53** | **108,79** | **192,32** | **-8,77** | **74,76** | **37,38** | **37,38** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 74,87 | 77,42 | 72,39 | 75,42 | 83,53 | 108,79 | 192,32 | -8,77 | 74,76 | 37,38 | 37,38 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 74,87 | 77,42 | 72,39 | 75,42 | 83,53 | 108,79 | 192,32 | -8,77 | 74,76 | 37,38 | 37,38 | в соответствии с нормативным уровнем прибыли на 2022 год, утвержденном долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **432,28** | **432,28** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | **432,28** | **432,28** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | учтено при формировании статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **4 094,99** | **4 094,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | учтено при формировании статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | **1 011,36** |  |  |  | **2 645,89** | **2 645,89** | **1 322,95** | **1 322,95** | учтено невыполнение производственной программы в части мероприятий по капитальному ремонту за 2020 год |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **73 339,83** | **75 067,84** | **67 527,94** | **75 744,88** | **81 758,93** | **11 260,71** | **93 019,64** | **-4 832,79** | **76 926,13** | **38 463,07** | **38 463,07** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 73 339,83 | 75 067,84 | 67 527,94 | 75 744,88 | 81 758,93 | 11 260,71 | 93 019,64 | -4 832,79 | 76 926,13 | 38 463,07 | 38 463,07 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-249,78** | **200,00** | **-200,00** | **0,00** | **-2 293,77** | **-2 093,77** | **-1 046,89** | **-1 046,89** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  | **200,00** | **-200,00** |  | **-200,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  | **-249,78** |  |  |  | **-1 163,77** | **-1 163,77** | -581,89 | -581,89 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **-930,00** | **-930,00** | -465,00 | -465,00 | учтено невыполнение мероприятий инвестиционной программы за 2020 год по расчету регулятора в соответствии с методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **73 339,83** | **75 067,84** | **67 527,94** | **75 495,10** | **81 958,93** | **11 060,71** | **93 019,64** | **-7 126,56** | **74 832,36** | **37 416,18** | **37 416,18** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **73 339,83** | **75 067,84** | **67 527,94** | **75 495,10** | **81 958,93** | **11 060,71** | **93 019,64** | **-7 126,56** | **74 832,36** | **37 416,18** | **37 416,18** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **41,74** | **42,73** | **38,64** | **42,97** | **46,65** |  | **53,23** |  | **42,82** | **42,82** | **42,82** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 41,74 | 42,73 | 38,64 | 42,97 | 46,65 |  | 53,23 |  | 42,82 | 42,82 | 42,82 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **34 072,32** | **34 878,47** | **29 343,11** | **35 703,56** | **36 973,84** |  | **37 811,32** |  | **36 725,04** | **18 362,52** | **18 362,52** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **147,00** | **147,00** | **104,57** | **147,00** | **147,00** |  | **146,54** |  | **147,00** | **147,00** | **147,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **19 315,37** | **19 772,38** | **23 383,31** | **20 240,11** | **20 960,22** |  | **21 501,69** |  | **20 819,18** | **20 819,18** | **20 819,18** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 74,76 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 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 | % | **0,10** | **0,10** |  | **0,10** | **0,10** |  | **0,21** |  | **0,10** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **68 570,62** | **70 296,08** | **63 888,29** | **71 884,25** | **76 981,06** | **12 416,51** | **89 397,57** | **- 4 824,02** | **72 157,03** | **36 078,52** | **36 078,52** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **55 246,43** | **56 553,56** | **46 017,10** | **57 891,40** | **59 951,08** | **5 415,83** | **65 366,91** | **- 403,41** | **59 547,67** | **29 773,84** | **29 773,84** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **935,82** | **833,83** | **985,76** | **77,23** | **630,48** | **4 849,76** | **5 480,24** | **- 2 653,25** | **- 2 022,77** | **- 1 011,38** | **- 1 011,38** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **12 388,38** | **12 908,69** | **16 885,42** | **13 915,62** | **16 399,49** | **2 150,93** | **18 550,42** | **- 1 767,36** | **14 632,13** | **7 316,07** | **7 316,07** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **4 694,34** | **4 694,34** | **3 567,25** | **3 785,21** | **4 694,34** | **- 1 264,59** | **3 429,75** | **-** | **4 694,34** | **2 347,17** | **2 347,17** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **74,87** | **77,42** | **72,39** | **75,42** | **83,53** | **108,79** | **192,32** | **- 8,77** | **74,76** | **37,38** | **37,38** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **- 249,78** | **200,00** | **- 200,00** | **-** | **- 2 293,77** | **- 2 093,77** | **-1 046,89** | **- 1 046,89** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **73 339,83** | **75 067,84** | **67 527,94** | **75 495,10** | **81 958,93** | **11 060,71** | **93 019,64** | **- 7 126,56** | **74 832,36** | **37 416,18** | **37 416,18** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "Водоканал" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ВС |
|  |  | **№ 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 | 9 630 446,50 | 9 630 446,50 | 9 119 769,00 | 9 630 446,50 | 9 630 446,50 | 0,00 | 9 630 446,50 | -510 677,50 | 9 119 769,00 | 4 559 884,50 | 4 559 884,50 | по факту 2020 года |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 15 225,00 | 15 225,00 | 15 216,00 | 15 225,00 | 15 225,00 | 0,00 | 15 225,00 | -9,00 | 15 216,00 | 7 608,00 | 7 608,00 | по факту 2020 года |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 1 870 520,00 | 1 870 520,00 | 1 886 000,00 | 1 870 520,00 | 1 870 520,00 | 194 690,00 | 2 065 210,00 | -315 981,46 | 1 554 538,54 | 777 269,27 | 777 269,27 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 1 633 700,00 | 1 633 700,00 | 1 493 673,00 | 1 633 700,00 | 1 633 700,00 | 99 770,00 | 1 733 470,00 | -140 027,00 | 1 493 673,00 | 746 836,50 | 746 836,50 | по факту 2020 года |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 221 400,00 | 221 400,00 | 7 606,00 | 221 400,00 | 221 400,00 | -210 690,00 | 10 710,00 | -213 794,00 | 7 606,00 | 3 803,00 | 3 803,00 | по факту 2020 года |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 15 420,00 | 15 420,00 | 384 721,00 | 15 420,00 | 15 420,00 | 305 610,00 | 321 030,00 | 37 839,54 | 53 259,54 | 26 629,77 | 26 629,77 | по плану 2022 года с корректировкой регулятора в целях соблюдения уровня потерь воды, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования тарифов на 2022 год |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 9 630 446,50 | 9 630 446,50 | 9 119 769,00 | 9 630 446,50 | 9 630 446,50 | 0,00 | 9 630 446,50 | -510 677,50 | 9 119 769,00 | 4 559 884,50 | 4 559 884,50 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 7 744 701,50 | 7 744 701,50 | 7 218 553,00 | 7 744 701,50 | 7 744 701,50 | -194 690,00 | 7 550 011,50 | -194 687,04 | 7 550 014,46 | 3 775 007,23 | 3 775 007,23 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 3 959 068,37 | 3 959 068,37 | 3 528 105,93 | 3 959 068,37 | 3 959 068,37 | -99 503,94 | 3 859 564,43 | -99 500,98 | 3 859 567,39 | 1 929 783,70 | 1 929 783,70 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 51,12 | 51,12 | 48,88 | 51,12 | 51,12 | 51,11 | 51,12 | 51,11 | 51,12 | 51,12 | 51,12 | в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 3 785 633,13 | 3 785 633,13 | 3 690 447,07 | 3 785 633,13 | 3 785 633,13 | -95 186,06 | 3 690 447,07 | -95 186,06 | 3 690 447,07 | 1 845 223,54 | 1 845 223,54 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 3 785 633,13 | 3 785 633,13 | 3 690 447,07 | 3 785 633,13 | 3 785 633,13 | -95 186,06 | 3 690 447,07 | -95 186,06 | 3 690 447,07 | 1 845 223,54 | 1 845 223,54 | по предложению организации (что также соответствует факту 2020 года) |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 1 793 944,33 | 1 793 944,33 | 1 729 187,52 | 1 793 944,33 | 1 793 944,33 | -64 756,81 | 1 729 187,52 | -64 756,81 | 1 729 187,52 | 864 593,76 | 864 593,76 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 233 934,16 | 233 934,16 | 190 256,39 | 233 934,16 | 233 934,16 | -43 677,77 | 190 256,39 | -43 677,77 | 190 256,39 | 95 128,20 | 95 128,20 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 1 757 754,64 | 1 757 754,64 | 1 771 003,16 | 1 757 754,64 | 1 757 754,64 | 13 248,52 | 1 771 003,16 | 13 248,52 | 1 771 003,16 | 885 501,58 | 885 501,58 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **189 287,01** | **194 444,81** | **161 591,57** | **200 684,98** | **208 572,90** | **16 798,41** | **225 371,31** | **1 742,00** | **210 314,90** | **105 157,44** | **105 157,44** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **147 387,92** | **151 600,14** | **126 356,12** | **157 296,80** | **161 599,12** | **11 882,07** | **173 481,19** | **647,09** | **162 246,21** | **81 123,11** | **81 123,11** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **5 407,93** | **5 535,88** | **6 556,29** | **5 666,84** | **5 868,45** | **1 718,35** | **7 586,80** | **-39,49** | **5 828,97** | **2 914,48** | **2 914,48** | 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%) |
| **ОР** | О | 3.1.1 | жидкий хлор | тыс руб | 2 289,22 | 2 343,39 | 2 412,72 | 2 398,82 | 2 484,17 | 176,15 | 2 660,32 | -16,72 | 2 467,45 | 1 233,72 | 1 233,72 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 43,44 | 43,44 | 40,99 | 43,44 | 43,44 |  | 40,99 |  | 43,44 | 21,72 | 21,72 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 52 697,07 | 53 943,88 | 58 865,52 | 55 219,99 | 57 184,62 |  | 64 906,33 |  | 56 799,83 | 56 799,83 | 56 799,83 |
| **ОР** | О | 3.1.2 | гипохлорит натрия | тыс руб | 355,84 | 364,26 | 356,69 | 372,88 | 386,14 | -38,76 | 347,39 | -2,59 | 383,55 | 191,77 | 191,77 |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. | 22,65 | 22,65 | 18,25 | 22,65 | 22,65 |  | 18,07 |  | 22,65 | 11,32 | 11,32 |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 15 711,28 | 16 083,01 | 19 546,72 | 16 463,47 | 17 049,21 |  | 19 221,50 |  | 16 934,49 | 16 934,49 | 16 934,49 |
| **ОР** | О | 3.1.3 | ОХА | тыс руб | 2 658,84 | 2 721,75 | 3 660,15 | 2 786,14 | 2 885,26 | 1 546,78 | 4 432,04 | -19,41 | 2 865,85 | 1 432,92 | 1 432,92 |
| **ОР** | 3.1.3.1 | Количество | Ед.изм. | 223,07 | 223,07 | 183,39 | 223,07 | 223,07 |  | 183,39 |  | 223,07 | 111,54 | 111,54 |
| **ОР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 11 919,23 | 12 201,24 | 19 958,20 | 12 489,87 | 12 934,24 |  | 24 167,14 |  | 12 847,21 | 12 847,21 | 12 847,21 |
| **ОР** | О | 3.1.4 | Праестол | тыс руб | 98,12 | 100,44 | 120,03 | 102,82 | 106,48 | 31,93 | 138,41 | -0,72 | 105,76 | 52,88 | 52,88 |
| **ОР** | 3.1.4.1 | Количество | Ед.изм. | 0,33 | 0,33 | 0,32 | 0,33 | 0,33 |  | 0,32 |  | 0,33 | 0,16 | 0,16 |
| **ОР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 300 554,73 | 307 665,86 | 375 562,20 | 314 944,05 | 326 149,24 |  | 431 185,00 |  | 323 954,60 | 323 954,60 | 323 954,60 |
| **ОР** | О | 3.1.5 | медный купорос | тыс руб | 4,07 | 4,17 | 1,20 | 4,26 | 4,42 | -3,25 | 1,17 | -0,03 | 4,39 | 2,19 | 2,19 |
| **ОР** | 3.1.5.1 | Количество | Ед.изм. | 0,03 | 0,03 | 0,01 | 0,03 | 0,03 |  | 0,01 |  | 0,03 | 0,02 | 0,02 |
| **ОР** | 3.1.5.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 135 460,00 | 138 664,98 | 240 000,00 | 141 945,27 | 146 995,44 |  | 233 775,00 |  | 146 006,32 | 146 006,32 | 146 006,32 |
| **ОР** | О | 3.1.6 | сода кальцинированная | тыс руб | 1,83 | 1,87 | 5,50 | 1,92 | 1,99 | 5,49 | 7,48 | -0,01 | 1,97 | 0,99 | 0,99 |
| **ОР** | 3.1.6.1 | Количество | Ед.изм. | 0,03 | 0,03 | 0,20 | 0,03 | 0,03 |  | 0,20 |  | 0,03 | 0,01 | 0,01 |
| **ОР** | 3.1.6.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 72 940,00 | 74 665,76 | 27 500,00 | 76 432,07 | 79 151,39 |  | 37 404,00 |  | 78 618,79 | 78 618,79 | 78 618,79 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **1 609,33** | **1 647,41** | **538,17** | **1 686,38** | **1 746,38** | **26,90** | **1 773,28** | **-11,75** | **1 734,63** | **867,31** | **867,31** | 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%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **39 251,05** | **40 899,59** | **42 143,60** | **43 700,09** | **44 236,99** | **3 620,79** | **47 857,78** | **1 226,48** | **45 463,47** | **22 731,74** | **22 731,74** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,21 | 1,27 | 1,43 | 1,39 | 1,37 | 0,00 | 1,68 | 0,00 | 1,54 | 1,54 | 1,54 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 11 755,66 | 11 755,66 | 11 448,99 | 11 755,66 | 11 755,66 | 0,00 | 11 755,66 | 0,00 | 11 460,15 | 5 730,07 | 5 730,07 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,52 | 1,52 | 1,59 | 1,52 | 1,52 | 0,00 | 1,56 | 0,00 | 1,52 | 1,52 | 1,52 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **149,98** | **156,28** | **166,09** | **167,34** | **169,03** | **76,90** | **245,93** | **2,38** | **171,41** | **85,70** | **85,70** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,01 | 3,13 | 3,26 | 3,35 | 3,39 |  | 3,55 |  | 3,52 | 3,52 | 3,52 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (3,2584 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 49,89 | 49,89 | 50,96 | 49,89 | 49,89 |  | 69,18 |  | 48,64 | 24,32 | 24,32 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.1.2** | **Заявленная мощность по НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **75,85** | **79,04** | **81,59** | **83,45** | **85,49** | **32,54** | **118,02** | **0,54** | **86,03** | **43,01** | **43,01** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 580,31 | 1 646,68 | 1 699,85 | 1 738,69 | 1 781,05 |  | 1 815,72 |  | 1 838,56 | 1 838,56 | 1 838,56 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1699,85 руб/кВт.мес.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |  | 0,07 |  | 0,05 | 0,02 | 0,02 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **9 756,68** | **10 166,45** | **10 663,89** | **11 227,20** | **10 996,03** | **1 176,02** | **12 172,06** | **854,75** | **11 850,78** | **5 925,39** | **5 925,39** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,25 | 1,30 | 1,44 | 1,43 | 1,40 |  | 1,60 |  | 1,55 | 1,55 | 1,55 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1,4355 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 7 829,50 | 7 829,50 | 7 428,79 | 7 829,50 | 7 829,50 |  | 7 615,64 |  | 7 632,68 | 3 816,34 | 3 816,34 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **16 328,79** | **17 014,60** | **16 275,59** | **17 881,34** | **18 402,99** | **-623,43** | **17 779,56** | **-257,67** | **18 145,33** | **9 072,66** | **9 072,66** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 517,01 | 1 580,72 | 1 598,78 | 1 661,24 | 1 709,71 |  | 1 703,84 |  | 1 729,24 | 1 729,24 | 1 729,24 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1598,78 руб/кВт.мес.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 10,76 | 10,76 | 10,18 | 10,76 | 10,76 |  | 10,43 |  | 10,49 | 5,25 | 5,25 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.3.1** | **Энергия СН 1 (35 кВ)** | **тыс руб** | **4 375,40** | **4 559,17** | **5 505,99** | **4 993,64** | **4 931,19** | **2 384,60** | **7 315,79** | **738,54** | **5 669,74** | **2 834,87** | **2 834,87** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.3.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,13 | 1,18 | 1,39 | 1,29 | 1,27 |  | 1,80 |  | 1,50 | 1,50 | 1,50 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1,3872 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.3.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 3 876,27 | 3 876,27 | 3 969,24 | 3 876,27 | 3 876,27 |  | 4 070,84 |  | 3 778,83 | 1 889,41 | 1 889,41 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.3.2** | **Заявленная мощность по СН 1 (35 кВ)** | **тыс руб** | **8 564,35** | **8 924,05** | **9 450,45** | **9 347,11** | **9 652,26** | **574,15** | **10 226,41** | **-112,07** | **9 540,19** | **4 770,10** | **4 770,10** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.3.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 636,86 | 1 705,61 | 1 728,00 | 1 786,46 | 1 844,79 |  | 1 827,78 |  | 1 869,00 | 1 869,00 | 1 869,00 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (1728,00 руб/кВт.мес.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.3.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 5,23 | 5,23 | 5,47 | 5,23 | 5,23 |  | 5,60 |  | 5,10 | 2,55 | 2,55 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **499,44** | **516,42** | **731,76** | **806,05** | **558,56** | **343,61** | **902,17** | **206,58** | **765,14** | **382,57** | **382,57** | по расчету регулятора количество тепловой энергии и объем горячей воды приняты по факту 2020 года, тарифы в соответствии с утвержденными тарифами поставщиков тепловой энергии и горячей воды |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **56 732,54** | **58 074,83** | **47 076,06** | **59 448,66** | **61 563,74** | **1 396,19** | **62 959,94** | **-414,26** | **61 149,49** | **30 574,74** | **30 574,74** | 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 | 24 495,92 | 25 075,49 | 22 542,49 | 25 668,68 | 26 581,93 | 0,00 | 27 114,72 | 0,00 | 26 403,06 | 26 403,06 | 26 403,06 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 193,00 | 193,00 | 174,03 | 193,00 | 193,00 |  | 193,50 |  | 193,00 | 193,00 | 193,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **17 133,23** | **17 538,60** | **11 832,95** | **17 953,50** | **18 592,25** | **421,65** | **19 013,90** | **-125,11** | **18 467,15** | **9 233,57** | **9 233,57** | 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%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **16 478,43** | **16 868,31** | **10 775,93** | **17 267,35** | **17 881,69** | **2 850,43** | **20 732,12** | **-120,32** | **17 761,37** | **8 880,68** | **8 880,68** |  |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 12 020,24 | 12 304,64 | 6 285,22 | 12 595,72 | 13 043,85 | 295,81 | 13 339,67 | -87,77 | 12 956,08 | 6 478,04 | 6 478,04 | 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%) |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 849,68 | 24 413,97 | 26 440,36 | 24 991,51 | 25 880,66 | 0,00 | 26 370,08 | 0,00 | 25 706,51 | 25 706,51 | 25 706,51 |  |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 42,00 | 42,00 | 19,81 | 42,00 | 42,00 |  | 42,16 |  | 42,00 | 42,00 | 42,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 3 630,11 | 3 716,00 | 1 503,51 | 3 803,90 | 3 939,24 | 89,34 | 4 028,58 | -26,51 | 3 912,73 | 1 956,37 | 1 956,37 | 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%) |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 828,08 | 847,67 | 2 987,20 | 867,73 | 898,60 | 2 465,28 | 3 363,88 | -6,05 | 892,55 | 446,28 | 446,28 | 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%) |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | хозрасходы | тыс руб | 376,52 | 385,43 | 355,01 | 394,55 | 408,58 | 6,29 | 414,88 | -2,75 | 405,83 | 202,92 | 202,92 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | услуги сторонних организаций | тыс руб | 164,85 | 168,75 | 1 809,62 | 172,74 | 178,89 | 1 768,99 | 1 947,88 | -1,21 | 177,68 | 88,84 | 88,84 |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | затраты на мероприятия ОТ и ПБ | тыс руб | 286,36 | 293,13 | 344,28 | 300,07 | 310,74 | 534,24 | 844,98 | -2,09 | 308,65 | 154,33 | 154,33 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | экологические мероприятия | тыс руб | 0,35 | 0,36 | 478,29 | 0,37 | 0,38 | 155,76 | 156,14 | 0,00 | 0,38 | 0,19 | 0,19 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **10 275,97** | **10 519,10** | **6 701,34** | **10 767,94** | **11 151,05** | **1 504,16** | **12 655,20** | **-75,03** | **11 076,01** | **5 538,01** | **5 538,01** | 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%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 270,62 | 277,02 | 131,68 | 283,58 | 293,67 | 126,71 | 420,37 | -1,98 | 291,69 | 145,84 | 145,84 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 3 661,92 | 3 748,56 | 1 876,78 | 3 837,24 | 3 973,76 | 61,21 | 4 034,97 | -26,74 | 3 947,02 | 1 973,51 | 1 973,51 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 6 343,43 | 6 493,52 | 4 692,88 | 6 647,13 | 6 883,62 | 1 316,24 | 8 199,86 | -46,32 | 6 837,30 | 3 418,65 | 3 418,65 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | уголь | тыс руб | 1 551,53 | 1 588,24 | 1 319,69 | 1 625,81 | 1 683,65 | 824,97 | 2 508,62 | -11,33 | 1 672,33 | 836,16 | 836,16 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | спецодежда | тыс руб | 1 091,79 | 1 117,62 | 629,21 | 1 144,06 | 1 184,76 | 1 474,63 | 2 659,40 | -7,97 | 1 176,79 | 588,40 | 588,40 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | моющие средства | тыс руб | 48,21 | 49,35 | 127,84 | 50,52 | 52,32 | 348,38 | 400,69 | -0,35 | 51,96 | 25,98 | 25,98 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | услуги сторонних организаций (лаб.анализы) | тыс руб | 64,07 | 65,59 | 925,71 | 67,14 | 69,53 | 638,17 | 707,70 | -0,47 | 69,06 | 34,53 | 34,53 |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | услуги охраны | тыс руб | 1 765,43 | 1 807,20 | 95,22 | 1 849,95 | 1 915,77 | -1 817,11 | 98,66 | -12,89 | 1 902,88 | 951,44 | 951,44 |
| **ОР** | О | 3.12.3.6 | аренда | тыс руб | 1 822,40 | 1 865,52 | 1 595,21 | 1 909,65 | 1 977,59 | -152,80 | 1 824,79 | -13,31 | 1 964,28 | 982,14 | 982,14 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7 872,80** | **8 059,06** | **4 310,81** | **8 249,71** | **8 543,22** | **188,53** | **8 731,75** | **-57,49** | **8 485,74** | **4 242,87** | **4 242,87** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **2 248,45** | **2 301,64** | **532,86** | **2 356,10** | **2 439,92** | **181,29** | **2 621,21** | **-16,41** | **2 423,50** | **1 211,75** | **1 211,75** | 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%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **5 624,35** | **5 757,42** | **3 777,95** | **5 893,62** | **6 103,30** | **7,24** | **6 110,54** | **-41,07** | **6 062,23** | **3 031,12** | **3 031,12** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 5 624,35 | 5 757,42 | 3 744,37 | 5 893,62 | 6 103,30 | 7,24 | 6 110,54 | -41,07 | 6 062,23 | 3 031,12 | 3 031,12 | 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%) |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 33,59 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **16 490,55** | **16 880,72** | **18 452,21** | **17 280,04** | **17 894,85** | **7 506,55** | **25 401,40** | **-120,42** | **17 774,43** | **8 887,21** | **8 887,21** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **11 648,73** | **11 924,34** | **8 052,57** | **12 206,42** | **12 640,71** | **286,66** | **12 927,37** | **-85,06** | **12 555,65** | **6 277,82** | **6 277,82** | 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%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 27 735,07 | 28 391,29 | 37 338,22 | 29 062,91 | 30 096,92 | 0,00 | 31 221,26 | 0,00 | 29 894,40 | 29 894,40 | 29 894,40 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 35,00 | 35,00 | 17,97 | 35,00 | 35,00 |  | 34,50 |  | 35,00 | 35,00 | 35,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **3 517,92** | **3 601,16** | **1 787,15** | **3 686,34** | **3 817,50** | **86,56** | **3 904,06** | **-25,69** | **3 791,81** | **1 895,90** | **1 895,90** | 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%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **1 323,90** | **1 355,22** | **8 612,48** | **1 387,28** | **1 436,64** | **7 133,33** | **8 569,97** | **-9,67** | **1 426,97** | **713,48** | **713,48** | 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%) |
| **ОР** | О | 5.3.1 | электроэнергия | тыс руб | 284,34 | 291,07 | 234,28 | 297,95 | 308,56 | -36,36 | 272,20 | -2,08 | 306,48 | 153,24 | 153,24 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги сторонних организаций | тыс руб | 327,43 | 335,18 | 8 142,55 | 343,11 | 355,31 | 7 033,99 | 7 389,31 | -2,39 | 352,92 | 176,46 | 176,46 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | прочие расходы | тыс руб | 697,96 | 714,47 | 106,14 | 731,38 | 757,39 | 11,67 | 769,06 | -5,09 | 752,30 | 376,15 | 376,15 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | образовательние услуги | тыс руб | 6,55 | 6,70 | 10,57 | 6,86 | 7,11 | 4,27 | 11,38 | -0,05 | 7,06 | 3,53 | 3,53 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | канцтовары | тыс руб | 7,62 | 7,80 | 118,94 | 7,98 | 8,27 | 119,76 | 128,03 | -0,06 | 8,21 | 4,10 | 4,10 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **12 117,65** | **12 117,65** | **9 145,25** | **11 235,20** | **13 478,26** | **-4 054,58** | **9 423,68** | **0,00** | **13 478,26** | **6 739,13** | **6 739,13** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **12 117,65** | **12 117,65** | **9 145,25** | **11 235,20** | **13 478,26** | **-4 054,58** | **9 423,68** | **0,00** | **13 478,26** | **6 739,13** | **6 739,13** | по плану 2022 года |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **204,72** | **204,72** | **519,01** | **519,10** | **204,72** | **355,78** | **560,50** | **332,13** | **536,84** | **268,42** | **268,42** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 204,72 | 204,72 | 519,01 | 519,10 | 204,72 | 355,78 | 560,50 | 332,13 | 536,84 | 268,42 | 268,42 | расходы учтены в соответствии с представленными договорами аренды земельных участков |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **5 213,38** | **5 582,53** | **2 808,18** | **6 104,11** | **6 852,73** | **920,07** | **7 772,80** | **940,68** | **7 793,41** | **3 896,70** | **3 896,70** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 3,84 | 3,84 | 19,51 | 51,43 | 3,84 | 22,99 | 26,83 | 40,54 | 44,38 | 22,19 | 22,19 | в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2020 год (учтена плата за сброс загрязняющих веществ в пределах установленных лимитов) |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 3 472,43 | 3 993,30 | 1 340,46 | 4 592,29 | 5 281,13 | 954,24 | 6 235,37 | 1 213,87 | 6 495,00 | 3 247,50 | 3 247,50 | по расчету регулятора, исходя из плановых объемов, ставок водного налога в соответствии с НК РФ (по скважинам) и параметров заключенных договоров водопользования |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  | 3,24 |  |  | 15,13 | 15,13 | 15,13 | 15,13 | 7,57 | 7,57 | по предложению организации |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 1 737,11 | 1 585,39 | 1 444,97 | 1 460,39 | 1 567,76 | -72,29 | 1 495,47 | -328,86 | 1 238,90 | 619,45 | 619,45 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (с учетом добавления объектов, которые должны быть введены в 2021 года по утвержденной инвест.программе) |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **121,83** | **125,98** | **157,54** | **119,85** | **136,26** | **266,24** | **402,50** | **-0,16** | **136,10** | **68,05** | **68,05** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 121,83 | 125,98 | 157,54 | 119,85 | 136,26 | 266,24 | 402,50 | -0,16 | 136,10 | 68,05 | 68,05 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 121,83 | 125,98 | 157,54 | 119,85 | 136,26 | 266,24 | 402,50 | -0,16 | 136,10 | 68,05 | 68,05 | в соответствии с нормативным уровнем прибыли на 2022 год, утвержденном долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 951,47** | **1 951,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | **1 951,47** | **1 951,47** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | учтено при формировании статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **2 812,97** | **2 812,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | учтено при формировании статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | **749,48** |  |  |  | **2 301,64** | **2 301,64** | **1 150,82** | **1 150,82** | учтено невыполнение производственной программы в части мероприятий по капитальному ремонту за 2020 год |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **189 408,84** | **194 570,79** | **161 749,12** | **200 055,35** | **208 709,16** | **21 829,09** | **230 538,25** | **-559,81** | **208 149,35** | **104 074,67** | **104 074,67** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 189 408,84 | 194 570,79 | 161 749,12 | 200 055,35 | 208 709,16 | 21 829,09 | 230 538,25 | -559,81 | 208 149,35 | 104 074,67 | 104 074,67 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-191,48** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-13 588,98** | **-13 588,98** | **-6 794,49** | **-6 794,49** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  | **-191,48** |  |  |  | **-1 471,28** | **-1 471,28** | -735,64 | -735,64 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **-12 117,70** | **-12 117,70** | -6 058,85 | -6 058,85 | учтено невыполнение мероприятий инвестиционной программы за 2020 год по расчету регулятора в соответствии с методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **189 408,84** | **194 570,79** | **161 749,12** | **199 863,87** | **208 709,16** | **21 829,09** | **230 538,25** | **-14 148,79** | **194 560,37** | **97 280,18** | **97 280,18** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **189 408,84** | **194 570,79** | **161 749,12** | **199 863,87** | **208 709,16** | **21 829,09** | **230 538,25** | **-14 148,79** | **194 560,37** | **97 280,18** | **97 280,18** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **50,03** | **51,40** | **43,83** | **52,80** | **55,13** |  | **62,47** |  | **52,72** | **52,72** | **52,72** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 50,03 | 51,40 | 43,83 | 52,80 | 55,13 |  | 62,47 |  | 52,72 | 52,72 | 52,72 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **80 401,51** | **82 303,81** | **61 413,85** | **84 250,80** | **87 248,31** |  | **89 226,97** |  | **86 661,22** | **43 330,61** | **43 330,61** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **270,00** | **270,00** | **211,81** | **270,00** | **270,00** |  | **270,16** |  | **270,00** | **270,00** | **270,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **24 815,28** | **25 402,41** | **24 162,47** | **26 003,33** | **26 928,49** |  | **27 523,02** |  | **26 747,29** | **26 747,29** | **26 747,29** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 136,10 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 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 | % | **0,06** | **0,06** |  | **0,06** | **0,07** |  | **0,17** |  | **0,07** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **177 169,36** | **182 327,16** | **152 446,32** | **188 700,30** | **195 094,64** | **25 617,43** | **220 712,07** | **- 559,64** | **194 535,00** | **97 267,49** | **97 267,49** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **132 000,77** | **135 123,91** | **106 243,78** | **138 320,42** | **143 241,64** | **15 612,75** | **158 854,39** | **- 963,87** | **142 277,77** | **71 138,88** | **71 138,88** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **5 917,54** | **6 303,66** | **4 058,94** | **6 679,79** | **7 616,01** | **6 383,89** | **13 999,90** | **- 822,25** | **6 793,76** | **3 396,87** | **3 396,87** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **39 251,05** | **40 899,59** | **42 143,60** | **43 700,09** | **44 236,99** | **3 620,79** | **47 857,78** | **1 226,48** | **45 463,47** | **22 731,74** | **22 731,74** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **12 117,65** | **12 117,65** | **9 145,25** | **11 235,20** | **13 478,26** | **- 4 054,58** | **9 423,68** | **-** | **13 478,26** | **6 739,13** | **6 739,13** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **121,83** | **125,98** | **157,54** | **119,85** | **136,26** | **266,24** | **402,50** | **- 0,16** | **136,10** | **68,05** | **68,05** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **- 191,48** | **-** | **-** | **-** | **- 13 588,98** | **- 13 588,98** | **- 6 794,49** | **- 6 794,49** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **189 408,84** | **194 570,79** | **161 749,12** | **199 863,87** | **208 709,16** | **21 829,09** | **230 538,25** | **- 14 148,79** | **194 560,37** | **97 280,18** | **97 280,18** |  |

Приложение № 9 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ООО «Водоканал» (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ)**

**на период с 30.08.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2019 год | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 30.08. 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 |
| 1. Питьевая вода (Калтанский городской округ, Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (с НДС)\* | 60,04 | 60,04 | 63,31 | 63,31 | 63,40 | 63,26 | 63,26 | 67,69 | 69,60 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 50,03 | 50,03 | 52,76 | 52,76 | 52,83 | 52,72 | 52,72 | 56,41 | 58,00 |
| 2. Водоотведение (Калтанский городской округ) | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (с НДС)\* | 35,05 | 35,05 | 36,77 | 36,77 | 39,34 | 39,34 | 42,35 | 40,66 | 42,43 |
| 2.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 29,21 | 29,21 | 30,64 | 30,64 | 32,78 | 32,78 | 35,29 | 33,88 | 35,36 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 3. Водоотведение (Осинниковский городской округ) | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Население  (с НДС)\* | 50,09 | 50,09 | 52,45 | 51,56 | 51,56 | 51,38 | 51,38 | 56,60 | 59,21 |
| 3.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 41,74 | 41,74 | 43,71 | 42,97 | 42,97 | 42,82 | 42,82 | 47,17 | 49,34 |

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

».

Приложение № 10 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Энергоресурс»**

**(Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**, для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке, **на 2022 год**

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

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 758 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 509, от 17.12.2019 № 610, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.09.2020 № 198) ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 с применением **метода индексации**.

Заявление ООО «Энергоресурс» (далее также – «организация», «концессионер») о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду на 2022 год поступило в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее также – «РЭК», «регулятор») 30.04.2021 (вх. № 2284, исх. № 215 от 30.04.2021).

Согласно представленному заявлению, организацией предлагается скорректировать необходимую валовую выручку на ***8876,23*** тыс. руб. (что не соответствует расчетной величине корректировки – ***9197,87*** тыс. руб.) и установить тариф на питьевую воду на 2021 г. в размере ***63,04*** руб./м3 (что не соответствует расчетной величине ***– 63,52*** тыс. руб./ м3).

На основании представленного заявления открыто дело № 36-ВС «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных на 2022 г. тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)».

Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на питьевую воду, установленных на 2022 год, производилась в соответствии с требованиями «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»), а также «Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 № 1746-э (далее – «Методические указания»).

В обеспечение требований п. 9 Основ ценообразования о непревышении величины устанавливаемых в сфере водоснабжения и водоотведения тарифов (без учета налога на добавленную стоимость) в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов (без учета налога на добавленную стоимость) во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря, тарифы на питьевую воду на 2021 год устанавливались с учетом календарной разбивки:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» (ОГРН 1144205004822, ИНН 4205284720) создано **26.03.2014**. Общество осуществляет регулируемую и иную деятельность на территориях Беловского муниципального района и Ленинск-Кузнецкого муниципального округа.

Предметом деятельности общества, согласно уставу, являются: предоставление услуг центрального отопления; услуги горячего водоснабжения; услуги холодного водоснабжения и водоотведения содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме; капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет собственника жилищного фонда; сбор твердых и жидких бытовых отходов; вывоз твердых и жидких бытовых отходов; услуги по энергоснабжению; а также другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству России.

Постановлением администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального района от **11.05.2017** № 551 ООО «Энергоресурс» определено **гарантирующей организацией** в сфере холодного водоснабжения в границах Ленинск-Кузнецкого муниципального района (за исключением **Чусовитинского сельского поселения**).

Объекты систем холодного водоснабжения на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа эксплуатируются на основании **концессионного соглашения**, заключенного 10.12.2018 (далее – «Концессионное соглашение») по инициативе организации в соответствии с установленным действующим законодательством порядком.

В соответствии с условиями Концессионного соглашения   
ООО «Энергоресурс» переданы ***8*** артезианских скважин (Объект концессионного соглашения), а также иное муниципальное имущество в составе ***25***  скважин и ***127,3 км*** водопроводных сетей.

Организацией также обслуживается ряд бесхозяйных объектов централизованных систем холодного водоснабжения на основании:

1. «Акта приема-передачи в эксплуатацию бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры» от 23.05.2017 (б/н). Как это следует из Пояснительной записки ООО «Энергоресурс» от 24.08.2020 (исх. № 454, вх. от 25.08.2020 № 3824, приобщена к Тому № 1), первоначально все имеющиеся на территории 7-и обслуживаемых сельских поселений **водопроводные сети,** общая протяженность которых составляет ***251,1*** ***км*** согласно указанному акту, эксплуатировались на основании данного правоустанавливающего документа. Впоследствии часть сетей (была передана в концессию ООО «Энергоресурс» в составе «Иного имущества» (***127,3*** км согласно Приложению № 2 к концессионному соглашению от 10.12.2018);
2. «Акта приема-передачи в эксплуатацию бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры» от 05.05.2017 (б/н). Данным документом установлено право владения и пользования в отношении ***36 скважин;***
3. «Акта приема-передачи в эксплуатацию бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры» от 01.02.2019 (б/н). Данным документом переданы в эксплуатацию 2 объекта в п. Петровский (***1 скважина*** и водопроводная сеть протяженностью ***1,928 км***).

Согласно представленной форме статистической отчетности «1-водопровод» за 2020 год (см. Дополнительные материалы от 04.06.2021, вх. № 3059, Том № 2 , стр. 256-259), общая протяженность эксплуатируемых водопроводных сетей составляла в отчетном периоде ***249,89*** км.

Питьевая вода для нужд потребителей пос. Демьяновка (Демьяновское сельское поселение) приобретается организацией у ОАО «СКЭК (г. Ленинск-Кузнецкий) и поступает с насосно-фильтровальной станции (НФС), расположенной в пос. Демьяновка.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 27.12.2018 № 747 ООО «Энергоресурс» утверждена **Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 гг.** (далее – «Инвестиционная программа»)**,** предусматривающая мероприятия по реконструкции указанных 8 скважин. Общая стоимость мероприятий определена в сумме ***5151,45*** тыс. руб., в том числе на 2019 г. – ***2546,07*** тыс. руб., на 2020 г. - ***2605,39*** тыс. руб. Ввод реконструированных объектов в эксплуатацию запланирован на 2020, 2021 г.

**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.

**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, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2022 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах.

**Оценка имущественного и финансового состояния**

**организации**

Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно данным бухгалтерского баланса (представлен в Томе № 1 на стр. 73-75), внеоборотные активы (***100763,00*** тыс. руб.) составляют ***53,9%*** от общей стоимости активов организации (***186810,00*** тыс. руб.) по состоянию на конец 2020 г., в том числе основные средства – ***100653,00*** тыс. руб., финансовые вложения – ***110,00*** тыс. руб. При этом в динамике наблюдается рост стоимости основных средств: с ***96651,00*** тыс. руб. в 2018 г. и ***96864,00*** тыс. руб. в 2019 г. – на ***0,2%*** и на ***3,9%*** соответственно.

В структуре оборотных активов (***86047,00*** тыс. руб.) доля дебиторской задолженности (***85757,00*** тыс. руб.) составила в отчетном периоде ***99,7%***, при этом произошло масштабное увеличение данного показателя (с ***9238,00*** тыс. руб. в 2018 г. и ***15307,00*** тыс. руб. в 2019 г.). Такая динамика объясняется увеличением зоны обслуживания (количества эксплуатируемых систем коммунальной инфраструктуры) в течение рассматриваемого периода, а также роста задолженности бюджетофинансируемых учреждений (согласно дополнительно представленной пояснительной записке организации).

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» снизился с ***1207,00*** тыс. руб. в 2018 г. до ***7767,00*** тыс. руб. в 2019 г. и ***143,00*** тыс. руб. в 2020 г. Стоимость запасов в 2020 г. составила ***11,00*** тыс. руб. (при ***0,00*** тыс. руб. в 2018-2019 гг.), стоимость прочих оборотных активов – ***136,00*** тыс. руб.

В структуре пассивов организации (***186810,00*** тыс. руб.) наиболее значительная доля (***78,5%***) принадлежит разделу «Краткосрочные обязательства» (***146563,000*** тыс. руб.); долгосрочные обязательства при этом составили ***0,00*** тыс. руб. (в том числе в 2018-2019 гг.), раздел «Капитал и резервы» при этом полностью состоит из нераспределенной прибыли, которая увеличилась с ***11498,00*** тыс. руб. в 2018 г. до ***25301,00*** тыс. руб. в ***25301,00*** тыс. руб. и ***40236,00*** тыс. руб. в 2020 г.

В составе краткосрочных обязательств ***98,3%*** принадлежит кредиторской задолженности (***144080,00*** тыс. руб.), со стороны которой также отмечается резкий рост в отчетном периоде (с ***21502,00*** тыс. руб. в 2018 г. и ***23620,00*** тыс. руб. в 2020 г.). Согласно пояснительной записке ООО «Энергоресурс», увеличение кредиторской задолженности произошло преимущественно в части крупнейших поставщиков топлива и воды – АО «УК «Кузбассразрезуголь», АО «Кузбассэнерго», ООО «Водоснабжение». Доля прочих обязательств при этом так же резко снизилась – с ***84948,00*** тыс. руб. в 2018 г. до ***71124,00*** тыс. руб. в 2019 г. и до ***2483,00*** тыс. руб. в 2020 г.

Согласно «Отчету о финансовых результатах» (Том № 1, с. 76), выручка от обычных видов деятельности в целом по организации за отчетный период получена в объеме ***338830,00*** тыс. руб., что ниже соответствующего показателя предыдущего отчетного периода (***340100,00*** тыс. руб.) на ***3,7%.***

При этом, согласно данным «Оборотно-сальдовой ведомости по счету 90 за 2020 г.» и «Анализа счета 90 за 2020 г.» (Дополнительные материалы от 04.06.2021, вх. № 3059, Том № 2 , стр. 201 - 202 и стр. 249), сумма оборотов по кредиту сч. 90.01.1, который отражает сводную информацию по видам деятельности, осуществляемым в Беловском муниципальном округе (без учета НДС по ставке 20% в части проводок со сч. 62.01) составила:

***267504,081***  ***/ 1,2*** (корреспондирующая по Кт сч. 62.01 сумма реализации услуг абонентам) ***+ 91923,53***  тыс. руб. (сумма бюджетной компенсации разницы между реализацией коммунальных услуг по экономически обоснованным тарифам и начисленной платой граждан за соответствующие услуги) = ***314 843,60*** тыс. руб.

Сумма оборотов по кредиту сч. 90.01.2 (там же)**,** который отражает информацию по видам деятельности, осуществляемым по регулируемой деятельности в сфере холодного водоснабжения, осуществляемой в Ленинск-Кузнецком муниципальном округе (без учета НДС по ставке 20% в части проводок со сч. 62.01) составила:

***14 593,096***  ***/ 1,2*** (корреспондирующая по Кт сч. 62.01 сумма реализации услуг абонентам) ***+ 8960,120***  тыс. руб. (сумма бюджетной компенсации разницы между реализацией коммунальных услуг по экономически обоснованным тарифам и начисленной платой граждан за соответствующие услуги) = ***21121,03*** тыс. руб.

Доходы от прочей реализации, отражаемые по сч. 91, составили (за вычетом НДС):

***3438,50 тыс. руб. – 573,083 тыс. руб. = 2865,42 тыс. руб.***

(***314 843,60*** тыс. руб. + ***21121,03 тыс. руб. + 2865,42 тыс. руб. = 338830,05 тыс. руб.).***

Себестоимость продаж сложилась на уровне ***307985,00*** тыс. руб.., что на ***0,8%*** меньше показателя предыдущего отчетного периода (***310 485,00*** тыс. руб.); сумма коммерческих расходов – ***11874,00*** тыс. руб. (снизились на ***1,8%*** в сравнении с предыдущим периодом).

При этом, по данным «Анализа счета 90 за 2020 г.» (представленного в материалах от 04.06.2021, вх. № 3059, с. 249), общая сумма расходов по видам деятельности, осуществляемым в Беловском муниципальном округе (Дт сч. 90.02.1), составила ***283227,173*** тыс. руб., сумма расходов по регулируемой деятельности (питьевая вода), осуществляемой в Ленинск-Кузнецком муниципальном округе (Дт сч. 90.02.2) – ***36631,92*** тыс. руб.

Прочих (внереализационных) доходов получено в размере ***0,00*** тыс. руб. Прочих (внереализационных) расходов (госпошлина, услуги банков) произведено на сумму ***302,00*** тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период организацией получен положительный финансовый результат (до налогообложения) в размере ***18669,00*** тыс. руб. (что демонстрирует рост на ***8,2%*** в сравнении с показателем 2019 года). С учетом текущего налога на прибыль ***(3734,00 тыс. руб.)*** сумма полученной чистой прибыли составила ***14935,00*** тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде сумма полученной прибыли составила ***13803,00*** тыс. руб.). Следует отметить, что прибыль является источником финансирования инвестиционных программ, утвержденных для ООО «Энергоресурс» на текущий долгосрочный период регулирования.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки по регулируемому виду деятельности (питьевая вода), в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона **CALC.TARIFF.VODA.6.42** (далее –«шаблон», см. Том № 1, с. 1-3).

Согласно информации, представленной в шаблоне, всего на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа реализовано питьевой воды за отчетный период в объеме ***531960,28*** м3, что на ***20,4%*** ниже планового объема ***668171,74 м3***. Расчетный объем выручки от реализации составит при этом:

***531 960,28 м3  \* 42,54 руб./м3*** *(утвержденный средний тариф)* ***= = 22629,59 тыс. руб.***

Сумма недополученного в связи со снижением объемов реализации дохода (по отношению к утвержденной необходимой валовой выручке 2020 г.) составила:

***22629,59 тыс. руб. – 28420,68 тыс. руб. =(- 5793,75) тыс. руб.***

Данная сумма учтена при корректировке необходимой валовой выручки 2020 г.

Себестоимость услуги, отраженная в шаблоне, составляет ***34 329,70*** тыс. руб., что с учетом стоимости мероприятий по реконструкции объектов Концессионного соглашения (***2 605,39*** тыс. руб.), корректно отраженной организацией в шаблоне по строке «Прибыль на капитальные вложения» («На реализацию Инвестпрограммы»), составит ***36 935,09*** тыс. руб.

Себестоимость по регулируемому виду деятельности в регистрах бухгалтерского учета («Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 20.01 за 2020 г.» - Том № 1 , с .46; «Анализ счета 20 за 2020 г.», Дополнительные материалы от 04.06.2021, вх. № 3059, Том № 1, стр. 30) отражена в размере ***36631,92*** тыс. руб. При этом данная величина отличается от величины себестоимости, указанной организацией в шаблоне, на сумму налога на прибыль (***303,17*** тыс. руб.).

Превышение фактического показателя себестоимости над плановым (***28818,78*** тыс. руб.) составило:

***(36631,92 тыс. руб. – 2605,39 тыс. руб.) – 28818,78 тыс. руб. = 5207,75 тыс. руб.***

Наиболее существенный перерасход отмечается по статьям: «Аутсорсинг основного производственного персонала» ***(+2064,56*** тыс. руб.; при перезаключении договора на 2020 год значительно увеличена средняя заработная плата, при снижении штатной численности работников) и «ТО (техническое обслуживание) электроустановок» ***(+5544,45*** тыс. руб.; увеличена сметная стоимость обслуживания 1 электроустановки и заключен дополнительно договор на дистанционный мониторинг узлов учета энергии); «Заработная плата административно-управленческого персонала» ***(+668,22*** тыс. руб.; за счет превышения средней заработной платы); «Амортизация основных средств» ***(+180,53*** тыс. руб.; организацией отражена здесь амортизация транспортных средств, учитываемая специалистом РЭК в составе прочих производственных расходов, и не учтенная при установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг. амортизация иного имущества, передаваемого по концессионному соглашению).

Указанный перерасход частично компенсируется сложившейся экономией по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» ***(-2683,15*** тыс. руб.) и «Затраты на покупную холодную воду» ***(-1002,98*** тыс. руб.).

Сумма начисленного дохода по регулируемой деятельности, как указывалось выше, составила при этом ***21121,03*** тыс. руб.

Таким образом, по регулируемому виду деятельности за отчетный период (по данным регистров бухгалтерского учета) получен убыток в размере ***12905,50*** тыс. руб.:

***21121,03*** тыс. руб.  ***– 34026,53 тыс. руб. = - 12 905,50 тыс. руб.***

**Объемы реализации питьевой воды**

Объем реализации питьевой воды на 2022 год утвержден РЭК КО на уровне ***703338,67*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***703338,67*** м3.

Организацией предлагается установить скорректированный плановый объем реализации на 2022 г. в размере ***668171,74*** м3 (в том числе на потребительском рынке - ***668171,74*** м3).

Согласно п. 4 Методических указаний, расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод, оказываемых услуг определяются на очередной год долгосрочного периода регулирования, исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, в том числе с учетом подключения (технологического присоединения) объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей, а также изменения порядка определения количества поданной воды (принятых сточных вод), включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды (принятых сточных вод) к использованию приборов учета воды (сточных вод).

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

В соответствии с пунктом 5 Методических указаний, объем воды, отпускаемой (планируемой к отпуску) абонентам, определяется по формулам:

, (1)

, (1.1)

где:

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

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

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

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

В связи с тем, что ООО «Энергоресурс» ведет регулируемую деятельность по снабжению питьевой водой потребителей Ленинск-Кузнецкого муниципального округа **с 11.08.2017**, для расчета плановых объемов реализации на 2022 г. специалистом РЭК использовалась имеющаяся в материалах тарифных дел 2019-2020 гг. информация о фактических объемах реализации по данному виду деятельности за 5 месяцев 2017 г. (в пересчете на год), за 2018, 2019 и 2020 годы.

Рассчитанный по формулам (1) и (1.1) скорректированный объем реализации питьевой воды (***Q2022 СК.)*** (с учетом подключившихся и «выбывших» потребителей) составил ***668171,74*** м3, в том числе на потребительском рынке - ***668171,74*** м3.

Расчет проиллюстрирован в **Приложении 1** к Экспертному заключению.

Информация о плановых объемах реализации на 2022 г. в разрезе категорий потребителей представлена в следующей ниже таблице.

Таблица 1

**Скорректированный плановый объем реализации питьевой воды на 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель / Категория | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | | Собствен-ные нужды производ-ства | **Всего:** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| **2022 год** | | | | | | |
| Утверждено РЭК | 416 606,04 | 22 732,63 | 264 000,00 | - | | **703 338,67** |
| Предложение организации в целях корректировки | 491 862,44 | 18 903,00 | 157 406,30 | - | | **668 171,74** |
| Предложение РЭК  в целях корректировки | 491 862,44 | 18 903,00 | 157 406,30 | - | | **668 171,74** |

По периодам календарной разбивки скорректированная величина общего планового объема реализации питьевой воды составила:

- **с 01.01.2022 по 30.06.2022 -** ***334085,87*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***334085,87*** м3;

- **с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *334085,87*** м3, в том числе на потребительском рынке – ***334085,87*** м3.

Плановый объем добычи воды из скважин (***925 744,34*** м3) рассчитан, исходя из:

1. планового объема реализации питьевой воды (***668 171,74*** м3);
2. нормативных потерь воды при транспортировке – в размере ***27,21%*** от суммарного объема воды, поднимаемой из артезианских скважин, и покупной воды:

***(668 171,74 / ( 1 – 27,21 / 100 ) = 249772,68 м3;***

1. нормативных годовых объемов потребления воды на хозяйственно-питьевые (***238,12*** м3) и производственные (***115201,80*** м3) нужды организации, утвержденных на 2019-2023 гг.,

и уменьшен на плановый объем воды, покупаемой у ОАО «СКЭК» (***107 640,00*** м3).

***(668 171,74 м3 / (1 – 27,21 / 100)) + 238,12 м3 + 115 201,80 м3 = =1033384,34 м3 ( = Q2020 СК.)***

***1 033 384,34 м3 – 107 640,00 м3 = 925 744,34***  ***м3.***

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Согласно пункту 80 «Основ 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).

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 757 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 509, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.09.2020 № 197) ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, которые приводятся ниже в таблице 2.

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду**

**ООО «Энергоресурс»**

**(Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Питьевая вода | 2019 | 18249,00 | х | 0,00 | 27,21 | 1,21 |
| 2020 | х | 1 | 0,00 | 27,21 | 1,21 |
| 2021 | х | 1 | 3,05 | 27,21 | 1,21 |
| 2022 | х | 1 | 3,02 | 27,21 | 1,21 |
| 2023 | х | 1 | 5,82 | 27,21 | 1,21 |

Показатель удельного расхода электрической энергии был определен в расчете на суммарный объем покупки питьевой воды и добычи воды из артезианских скважин.

Корректировка необходимой валовой выручки (далее также – «НВВ») произведена регулятором в соответствии с положениями Главы VII «Методических указаний».

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. **Операционные расходы**

Организацией предложено в целях корректировки тарифов на питьевую воду на 2022 год определить сумму Операционных расходов в размере ***29035,90*** тыс. руб.

**При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 годы** плановая величина Операционных расходовна 2022 год была определена регулятором в размере ***19917,95*** тыс. руб.

Данная величина рассчитывалась в соответствии с п. 45 Методических указаний по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi),

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

При расчете регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***18249,00*** тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 и на 2021 годы в размере ***104,0%,*** согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, действовавшего на момент выдачи регулятором сведений, цен, параметров организатору конкурса на заключение концессионного соглашения в отношении централизованной системы водоснабжения (по состоянию на июль 2018 г.);
* индексы эффективности операционных расходов на 2020, на 2021 и на 2022 годы, определенные Концессионным соглашением в размере ***1%***;
* индексы изменения количества активов на 2020, на 2021 и на 2022 гг. в размере ***0%***.

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

Согласно п. 95 Методических указаний, **скорректированная величина операционных расходов** на год i долгосрочного периода регулирования , определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, указанных в [подпункте "в" пункта 16](consultantplus://offline/ref=0E7B4C78AF1CD6574EBB184DA0BA5AC2E7DC65A79B9BA43BDCFFA58243A818EA189ECA29FF97374DE48F67A0362C3AB0E2D55EF40F476A43M5d8I) настоящих Методических указаний), рассчитывается по формуле (39):



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=7CBD20A90178871BB8671C7AC545F3F7D2F6BE0B8BBF8480D06C9ACF9C747392AEC206572E00BD48BCF2C4A4B17A3D2C72DD49A188F6457DEBc8I) Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=7CBD20A90178871BB8671C7AC545F3F7D2F6BE0B8BBF8480D06C9ACF9C747392AEC206572E00BE41B2F2C4A4B17A3D2C72DD49A188F6457DEBc8I) Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2022 год регулятором использованы следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – ***18249,00*** тыс. руб.;
* индексы потребительских цен: на 2020 год – ***103,2***%, на 2021 год – ***103,6%*** и на 2022 г. ***– 103,9%,*** согласно основных параметров базового варианта «Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг.», опубликованном 26.09.2020 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее – «ИПЦ Минэкономразвития РФ»);
* индексы эффективности операционных расходов на 2020, на 2021 и на 2022 г. в размере ***1%***;
* индексы изменения количества активов на 2020, на 2021 и на 2022 гг. в размере ***0%*** (в связи с отсутствием изменений в составе и количестве обслуживаемых объектов централизованной системы холодного водоснабжения в течение отчетного периода).

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***19669,78*** тыс. руб.

***ОР2022 = 18249,00 \* [(1- 1%/100%) \* (1+0,032) \* (1+0) ] \* [(1- 1%/100%) \* (1+0,036)] \* (1+0) \* [(1- 1%/100%) \* (1+0,039)] \* (1+0) = 19669,78 тыс. руб.***

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило ***248,17*** тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило ***9366,12*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**2. Неподконтрольные расходы**

При установлении долгосрочных тарифов плановая величина Неподконтрольных расходов на 2022 год (***НР2022 )*** была определена регулятором в сумме ***2701,33*** тыс. руб., которая включает: затраты на покупную холодную воду (для нужд потребителей пос. Демьяновка) – ***2346,44*** тыс. руб. (в объеме ***180000,00*** м3 по среднему тарифу ***13,04*** руб./м3 без учета НДС); расходы, связанные с оплатой налогов и сборов – ***354,89*** тыс. руб. (в том числе налог на имущество – ***117,94*** тыс. руб., налог на прибыль – ***236,95*** тыс. руб.).

Организацией предложено в целях корректировки тарифов на питьевую воду на 2022 год установить сумму Неподконтрольных расходов в размере ***3013,19*** тыс. руб., в том числе: затраты на покупную холодную воду – ***2649,60*** тыс. руб. (в объеме ***180000,00*** м3 по среднему тарифу ***14,72*** руб./м3 без учета НДС); расходы, связанные с оплатой налогов и сборов – ***363,59*** тыс. руб. (в том числе налог на имущество – ***41,95*** тыс. руб., налог на прибыль (в части прибыли, направляемой на финансирование мероприятий утвержденной Инвестиционной программы) – ***321,64*** тыс. руб.).

Питьевая вода для нужд потребителей пос. Демьяновка (Демьяновское сельское поселение) приобретается организацией у ОАО «СКЭК (г. Ленинск-Кузнецкий) по договору от 30.05.2019 № 63 Л-К (копия представлена в Томе № 2 , стр. 13-48).

В соответствии с пунктом 49 Методических указаний, Неподконтрольные расходы включают в себя:

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

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

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных [пунктом 29](consultantplus://offline/ref=C48D025FD2A1141339D3CA874EFE355ABB1B10AB56968F51FA72FE39DBCCDD779801DD4C6C7DAF986D799FF2537FDFBB7417378A724E6B6Ab558E) Методических указаний; (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=B7C92FBE18138C93F78CD35AEF0EBBF2764EBD1800D4BFAB84F14EBE75FA91C47A14236A59EAE27A75FE8A80DBDD46BC76D24E690BECDFF3cF53E) ФАС России от 30.06.2017 № 868/17);

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](consultantplus://offline/ref=B7C92FBE18138C93F78CD35AEF0EBBF2774FB41E05D4BFAB84F14EBE75FA91C47A14236A59EAE07C77FE8A80DBDD46BC76D24E690BECDFF3cF53E) - [60](consultantplus://offline/ref=B7C92FBE18138C93F78CD35AEF0EBBF2774FB41E05D4BFAB84F14EBE75FA91C47A14236A59EAE07172FE8A80DBDD46BC76D24E690BECDFF3cF53E) 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; (пп. 8 введен [Приказом](consultantplus://offline/ref=B7C92FBE18138C93F78CD35AEF0EBBF2764EBD1800D4BFAB84F14EBE75FA91C47A14236A59EAE27A74FE8A80DBDD46BC76D24E690BECDFF3cF53E) ФАС России от 30.06.2017 № 868/17)

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. (пп. 9 введен [Приказом](consultantplus://offline/ref=B7C92FBE18138C93F78CD35AEF0EBBF2764EBD1800D4BFAB84F14EBE75FA91C47A14236A59EAE27A76FE8A80DBDD46BC76D24E690BECDFF3cF53E) ФАС России от 30.06.2017 № 868/17).

В составе расходов на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включаемых в неподконтрольные расходы, не учитываются налоги и сборы с фонда оплаты труда, учитываемые в составе операционных расходов.

Согласно пункту 88, величина текущих расходов регулируемой организации определяется в соответствии с [главой VI.I](consultantplus://offline/ref=57D8D42DAC0D402DF87B8AF623093CF64D86A68F3A967A3337D7D03AF096FA4B2E3A54663EBA34B0BC1949193619BDD5DBAFAE8ABB8C62B0kC5CH) Методических указаний с учетом того, что неподконтрольные расходы включают в себя помимо расходов, указанных в [пункте 49](consultantplus://offline/ref=950B34B96AE01D423E3053D490997F3EDE78E37A0B66ABFE58014F7C05D23973E31DE192BB17CC675EF2045777A2E0ECAB7F39395184EF05l75DH) Методических указаний, также расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных [пунктом 20](consultantplus://offline/ref=950B34B96AE01D423E3053D490997F3EDE78E37A0B66ABFE58014F7C05D23973E31DE192BB17CE6D5CF2045777A2E0ECAB7F39395184EF05l75DH) Методических указаний.

Пунктом 15 Методических указаний установлено, что 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.

Скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на 2022 год ***НР2022 СК.***, рассчитанная регулятором в соответствии с вышеуказанными требованиями, составила ***(-2031,38***) тыс. руб. В том числе по видам расходов:

1. **затраты на покупную питьевую воду** – ***1693,23*** тыс. руб. Объем воды, приобретаемой у ОАО «СКЭК», г. Ленинск-Кузнецкий (ИНН: 4205153492),определен на уровне фактической величины 2020 года (подтвержденной счетами-фактурами, Том № 2, стр. 49-84) – ***107640,00*** м3. Тариф на 1-е полугодие 2022 г. определен на уровне действующего тарифа 2-го полугодия 2021 г. (в соответствии с Постановлением РЭК Кемеровской области от 17.12.2019 № 603, в ред. Постановления РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 748) – ***15,14*** руб./м3 (без учета НДС); тариф 2-го полугодия - с учетом роста в размере ***107,8%*** - темпа роста необходимой валовой выручки ОАО «СКЭК», определенного при заключении «Концессионного соглашения № 1/Л-К в отношении объектов холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в муниципальной собственности Ленинск-Кузнецкого городского округа» от 14.11.2019 № 1/Л-К - ***16,32*** руб./м3 (без НДС);
2. **расходы, связанные с оплатой налогов и сборов**, - ***353,08*** тыс. руб., в том числе:

**налог на имущество** ***– 123,71*** тыс. руб. (в том числе по Объектам концессионного соглашения - 49,87 тыс. руб.). Рассчитано в соответствии с, Расчет прилагается Сумма налога рассчитана в соответствии с положениями Главы 30 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 31.07.2020), исходя из срока полезного использования скважин - ***15 лет*** (шестая амортизационная группа) и водопроводов - ***31 год*** (десятая амортизационная группа) в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утверждена Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, далее – «Классификация основных средств») и налоговой ставкой ***2,2%,*** определенной статьей 2 Закона Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ (ред. от 30.06.2021) «О налоге на имущество организаций», на основании данных о дате принятия к учету, балансовой и остаточной стоимости имущества, представленных в «Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 01 за 2020 г.» и «Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 02 за 2020 г.» (Том. № 1, стр. 62-67), в инвентарных карточках учета объектов основных средств (см. Дополнительные материалы от 04.06.2021 вх. № 3059, Том № 1, стр. 203-260), «Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 01 за 2019 г.» и «Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 02 за 2019 г.» (Дополнительные материалы, Том № 2, стр. 192-193). Расчет суммы налога приведен в **Приложении 2** к Экспертному заключению;

**налог на прибыль** – ***229,38*** тыс. руб. – рассчитан в соответствии с положениями Главы 25 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 31.07.2020) по ставке ***20%*** от **суммы нормативной прибыли** (***917,50*** тыс. руб., расчет см. ниже)с учетом налога:

***917,50 / (1 - 0,2) \* 0,2 = 229,38 (тыс. руб);***

1. **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» – *1233,32*** тыс. руб. По данной статье учтен остаток суммы доплаты работникам организации до уровня минимальной оплаты труда (МРОТ) за 2018 год, не учтенный регулятором при корректировке тарифов на 2020 год. Общая экономически обоснованная величина доплаты до МРОТ была определена регулятором в размере ***1631,28*** тыс. руб., в том числе было учтено в скорректированной НВВ 2020 года - ***397,96*** тыс. руб.;
2. **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** - ***(-5311,01*** тыс. руб.). По итогам **проведенного ОАО «Агентство энергетических экспертиз» анализа документов**, представленных ООО «Энергоресурс» в подтверждение проведенных ремонтных работ капитального характера на объектах системы холодного водоснабжения за 2020 год (экспертное заключение имеется в тарифном деле), ни одно из мероприятий, стоимость которых отражена в шаблоне CALC.TARIFF.VODA.6.42 в графе «Факт 2020 г.», неправомерно квалифицировать как «капитальный ремонт», в связи с чем плановая величина ремонтных работ исключена в полном объеме.

Уменьшение общей скорректированной величины Неподконтрольных расходов на 2022 год ***НР2022 СК.*** к величине, утвержденной регулятором ранее при установлении долгосрочных тарифов, составило ***4732,71*** тыс. руб., отклонение от величины, заявленной организацией, - ***5044,57*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**3. 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 формуле:



****

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

При установлении долгосрочных тарифов затраты на покупную электроэнергию на 2022 г. (без учета НДС) были определены регулятором в общей сумме ***8434,49*** тыс. руб., в том числе по уровням напряжения: энергия НН (0,4 кВ и ниже) – ***6889,22*** тыс. руб. (в объеме ***981,10*** тыс. кВт-ч по цене ***7,02*** руб./кВт-ч); энергия СН-2 (1-20 кВ) *–* ***1545,27*** тыс. руб. (в объеме ***332,17*** тыс. кВт-ч по цене ***4,65*** руб./кВт-ч).

Организацией в целях корректировки тарифов на 2022 г. затраты предложены в размере ***7859,34*** тыс. руб., в том числе энергия НН (0,4 кВ и ниже) – ***6355,65*** тыс. руб. (в объеме ***937,28*** тыс. кВт-ч по цене ***6,78*** руб./кВт-ч); энергия СН-2 (1-20 кВ) *–* ***1503,69*** тыс. руб. (в объеме ***317,33*** тыс. кВт-ч по цене ***4,74*** руб./кВт-ч).

В отчетном 2020 г. поставка электроэнергии для нужд холодного водоснабжения осуществлялась ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора от 01.06.2014 № 610159, а также ООО «Племенной завод Ленинск-Кузнецкий» (по договору от 20.04.2017 (б/н), для энергоснабжения по СН-2 подкачивающей насосной станции в пос. Ново-Урский). Фактические затраты отчетного периода подтверждены счетами-фактурами и по-объектными расшифровками потребления энергии (представлены в Томе № 1 на стр. 88 – 390).

При определении скорректированной величины затрат на покупную электроэнергию ***РЭ2022СК***. общийрасход энергии в натуральном выражении (***1254,61*** тыс. кВт-ч) определен специалистом РЭК как произведение суммарного планового объема добычи воды из артезианских скважин (***925 744,34*** м3) и планового объема покупки питьевой воды (***107 640,00*** тыс. м3) на утвержденный показатель удельного расхода энергии (***УП2022 ЭФ.***), определенный действующим Концессионным соглашением – ***1,21*** кВт-ч/м3, с распределением по уровням напряжения пропорционально фактическим относительным долям 2020 г. (***НН – 78,2%, СН-2 – 21,8%***):

***(925 744,34 + 107 640,00) м3 \* 1,21 кВт-ч/м3 / 1000 = 1254,61 тыс. кВт-ч,***

в том числе энергия НН ***– (1254,61 \* 0,782 =) 981,09 тыс. кВт-ч,*** энергия СН-2 - ***(1254,61 \* 0,218=) 273,53 тыс. кВт-ч.***

Плановые цены ***ЦТ2022СК.***рассчитаны от фактических средневзвешенных цен 2020г. (без НДС), с учетом индексов цен производителей электрической энергии на 2021 г. (***104,0%)*** и на 2022 г. ***(104,0%),*** установленных Минэкономразвития РФ в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации от 26.09.2020:

***энергия НН: 6,70 руб./кВт-ч;***

***энергия СН-2: 4,83 руб./кВт-ч .***

Общая расчетная сумма скорректированных затрат на покупную электроэнергию ***РЭ2022 СК.*** составила ***7893,63*** тыс. руб., в том числе по уровням напряжения:

**энергия НН** – ***6572,22*** тыс. руб. (***940,21*** тыс. кВт-ч \* ***6,55*** руб./кВт-ч);

**энергия СН-2 *– 1321,42*** тыс. руб. (***318,32*** тыс. кВт-ч \* ***4,57*** руб./кВт-ч).

Снижение скорректированной величины расходов ***РЭ2022СК.*** по отношению к величине, утвержденной РЭК КО ранее, составило ***540,86*** тыс. руб.; увеличение по отношению к сумме, заявленной организацией – ***34,29*** тыс. руб.

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

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

Переоценка основных средств и нематериальных активов, осуществляемая в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитывается при условии, что средства в виде амортизационных отчислений, получаемые в результате учета переоценки, являются источником финансирования инвестиционной программы регулируемой организации.

При установлении долгосрочных тарифов плановая величина амортизационных отчислений на 2022 год была определена регулятором в сумме ***343,43*** тыс. руб. (в которую включены отчисления только по Объекту концессионного соглашения – 8 скважин) на основании:

1. сведений **о балансовой** (суммарная - ***1615,46*** тыс. руб.) и остаточной стоимости (***138,97*** тыс. руб. по скважине в пос. ст. Егозово, остальные – ***0,00*** тыс. руб.) объектов Концессионного соглашения, указанной в Концессионном соглашении (Приложение № 1 к Концессионному соглашению);
2. нормативного срока полезного использования объектов (скважины), определенного «[Классификаци](consultantplus://offline/ref=1E2036D81AFC9C2CA4BE606088810CA7E6BD46A9F8C3B575B22ED0007DA10D8C7B8BC22DC133B61605445B22ED843B959674595687144F0EiDXCI)ей основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утверждена Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1) – ***15*** лет (***6-я*** амортизационная группа);
3. данных утвержденной Инвестиционной программы о стоимости мероприятий по реконструкции объектов и сроках их ввода в эксплуатацию (Постановление РЭК Кемеровской области от 27.12.2018 № 747).

Организацией сумма расходов по данной статье на 2022 г. заявлена в размере ***553,42*** тыс. руб.

Фактические расходы за отчетный период составили ***521,65*** тыс. руб. (подтверждены данными «Оборотно-сальдовой ведомости по сч. 02 за 2020 г.», Том. № 1, стр. 62-67, и инвентарными карточками учета объектов основных средств в Дополнительных материалах от 04.06.2021 вх. № 3059, Том № 1, стр. 203-260). Данная сумма включает:

1. амортизационные отчисления по Объекту концессионного соглашения (***230,22*** тыс. руб.), начисленные исходя из: **остаточной стоимости**, указанной в Концессионном соглашении (***138,97*** тыс. руб.), по которой объекты были приняты организацией к учету. При этом (согласно представленным Инвентарным картам) объектам, введенным в эксплуатацию в 2019 году, присвоена ***10-я*** амортизационная группа, объектам, введенным в 2020 году – ***9-я*** группа);
2. амортизационные отчисления по **иному имуществу**, переданному организации в эксплуатацию в соответствии с Концессионным соглашением (***61,62*** тыс. руб.) и принятому на баланс по остаточной стоимости, указанной в Концессионном соглашении; при этом сроки полезного использования скважин и водопроводных сетей безосновательно варьируются, а присвоенные амортизационные группы не соответствуют рекомендациям «Классификации основных средств»);
3. амортизационные отчисления в сумме ***229,81*** тыс. руб. по двум автомобилям «УАЗ-390995-04-2», приобретенным на условиях лизинговых соглашений (следует заметить, что в соответствии с п. 18(7) Методических указаний, такие расходы относятся к **прочим производственным расходам**, которые, в свою очередь, входят в состав Операционных расходов (п. 44 Методических указаний).

В связи с тем, что амортизационные отчисления предусмотрены Инвестиционной программой в качестве источника финансирования мероприятий по реконструкции объекта Концессионного соглашения, специалистом РЭК предлагается принять корректировку по данной статье в размере ***0,00*** тыс. руб., т.е. скорректированную плановую величину амортизационных отчислений ***А СК. 2022***  оставить на уровне утвержденной ранее (***343,43*** тыс. руб.).

**5. Нормативная прибыль**

Согласно п. 86 Методических указаний, величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=0A331685B5AC94780BCFA3508E313332E2C9F3AB311A0BA2136BDD5A49BE55EF2EE0AE80068136A182B24C2A45F923B2D0202E3249EDA64ELBy0J) Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=0A331685B5AC94780BCFA3508E313332E2C9F2A93F180BA2136BDD5A49BE55EF2EE0AE80068132AA82B24C2A45F923B2D0202E3249EDA64ELBy0J) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=0A331685B5AC94780BCFA3508E313332E2C8FCA534180BA2136BDD5A49BE55EF3CE0F68C07812CA384A71A7B03LAyCJ) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=0A331685B5AC94780BCFA3508E313332E2C9F3A8361C0BA2136BDD5A49BE55EF2EE0AE80068132A183B24C2A45F923B2D0202E3249EDA64ELBy0J) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

При установлении долгосрочных тарифов величина нормативной прибыли ООО «Энергоресурс» на 2022 г. (**прибыль, направляемая на капитальные вложения**) была определена регулятором в размере ***947,78*** тыс. руб.

Организацией в целях корректировки тарифов на 2021 год расходы по данной статье заявлены в размере ***0,00*** тыс. руб.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов, утвержденными Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 757 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 28.11.2019 № 509, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.09.2020 № 197), нормативный уровень прибыли на 2021 г. был установлен в размере ***3,02%***. Данные долгосрочные параметры закреплены Концессионным соглашением, при этом утвержденная Инвестиционная программа предусматривает в качестве источников мероприятий по реконструкции объекта Концессионного соглашения на 2022 год амортизационные отчисления и нормативную прибыль.

Скорректированная величина нормативной прибыли ***П2022 СК.,*** определенная регулятором исходя из утвержденных долгосрочных параметров регулирования тарифов, составила:

***П2022 СК. =*** *(****19669,78*** *(Операционные расходы)* ***+ ((-2031,38) - 229,38)*** *+ (Неподконтрольные расходы за вычетом Налога на прибыль) +* ***7893,63*** *(Затраты на покупную электроэнергию) +* ***343,43*** *(Амортизация основных средств) +(****1489,83 + 3336,59 + (–91,72))*** *(Сумма прочих корректировок НВВ, см. ниже)\**  ***0,0302 = 3380,78 \* 0,0302 = 917,50 (тыс. руб.).***

Корректировка суммы нормативной прибыли составила ***30,28*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**6. Расчетная предпринимательская прибыль**

При установлении долгосрочных тарифов ООО «Энергоресурс» на питьевую воду на 2019-2023 гг. расчетная предпринимательская прибыль в составе необходимой валовой выручки не учитывалась.

Организацией в целях корректировки необходимой валовой выручки на 2020 год расходы по данной статье заявлены в размере ***1979,34*** тыс. руб.

Специалистом РЭК размер расчетной предпринимательской прибыли на 2022 г. принят на уровне величины, учтенной при расчете предельного роста необходимой валовой выручки концессионера, предусмотренного при заключении Концессионного соглашения (п. 10 статьи 46 Федерального закона ФЗ-115 от 21.07.2005 «О концессионных соглашениях»), т.е. в размере ***0,00*** тыс. руб.

Согласно п. 16.5) статьи 10 Федерального закона № 115-ФЗ, объем НВВ является существенным условием Концессионного соглашения.

**7. Величина отклонения показателя ввода объектов системы холодного водоснабжения в эксплуатацию и изменения**

**инвестиционной программы**

Организацией данная корректировка на 2022 год не заявлена.

В соответствии с п. 92 Методических указаний, величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы ***∆Иi-2*** 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.

Мероприятия Инвестиционной программы, утвержденные на 2020 год, выполнены организацией в полном объеме, реконструированные объекты введены в эксплуатацию в установленный срок (см. «Служебную записку» от 06.07.2021, приобщено специалистом РЭК к Тому № 5).

Величина отклонения показателя ввода объектов системы холодного водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы ***∆И 2020,*** используемая при корректировке необходимой валовой выручки по формуле 32 Методических указаний, составляет:

***∆И 2020 = 266,71 (амортизационные отчисления) \* (2605,39 / 2605,39 – 1) = 266,71 \* (1-1)*** = ***0,00*** тыс. руб.

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

Организацией данная корректировка на 2022 год не заявлена.

Согласно п. 93 Методических указаний, корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения ***∆ ЦП i-2*** производится по [формуле (36)](consultantplus://offline/ref=41D5D6B735130A96643443135E58A85683F1C62ADD99DD0357BC769B50B3959EB94D410F87FD18A6A6F1AB97C0362729EC609F97qD14E):

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A49545E5935C270C1A1A7EEEF8B47756DB633C10724CD528E5C9E96DEA0D4ED27CB22EAEF7BE20631A596D99DE2AC14584C136E8ED26C7E9cF33E) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=A49545E5935C270C1A1A7EEEF8B47756D96632107248D528E5C9E96DEA0D4ED27CB22EAEF7BE206F12596D99DE2AC14584C136E8ED26C7E9cF33E) и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный № 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

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

Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

В соответствии с п. 20 «П[оряд](consultantplus://offline/ref=F52B3DDF80A635593C44411B99209B095A531B40352F903748D08138E3CC41F0BB60FF8A6B6B221AE13AF48A67DB4B5B4EA9AE408A6691D6o9vDH)ка и правил определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения» (утверждены приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр, далее – «Правила № 162/пр»), **агрегированный показатель надежности, качества, энергетической** **эффективности** объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения , используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, определяется в соответствии со следующей формулой:

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

Плановые значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения на 2019-2023 г. утверждены Постановлением региональной энергетической комиссии от 29.12.2018 № 758, раздел 8 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.11.2019 № 509, от 17.12.2019 № 610, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.09.2020 № 198). Вместе с фактическими значениями 2020 года данные показатели приведены в Таблице 3.

Таблица 3

**Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели качества воды | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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) | 15,00 | 15,10 |
| 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) | 15,00 | Не определяется |
| 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) | 1,48 | 1,47 |
| 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) | 27,21 | 27,21 |
| 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) | 1,21 | 0,95 |

Фактический **показатель качества питьевой воды** за 2020 г. (доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб) – ***15,1%*** - рассчитан специалистом на основании данных представленных копий протоколов лабораторных исследований, проведенных ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» (см. Дополнительные материалы от 06.04.2021 № 3059, Том № 2, стр. 1-169). Согласно имеющимся данным, всего за отчетный период было отобрано ***53*** пробы (в соответствии с количеством протоколов), из них ***8*** не соответствуют установленным санитарно-гигиеническим требованиям. Соответствующий плановый показатель на 2020 г. был утвержден в размере ***15,0%.***

Показатель **аварийности** определен на основании представленных копий «Выписки из Журнала учета аварий по Ленинск-Кузнецкому участку за 2020 г.» (Дополнительные материалы от 06.04.2021 № 3059, Том № 2, стр. 170 - 177). Согласно имеющимся данным, общее количество порывов и повреждений за 2020 г. составило ***370*** единиц, что в расчете на 1 километр обслуживаемых сетей составит: ***374 ед. / 251,1 км = 1,47 ед./км*** (при плане ***1,48 ед./км***).

Расчет значений агрегированного показателя надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения ***А2020***и максимального процента корректировки ***Пкор.(2020),*** произведенный регулятором по формуле (36), приведен в **Приложении 3 к Экспертному заключению**.

Значение ***А2020***  составило ***0,997***, значение ***Пкор.(2020) = 0,003 (или 0,3% от плановой НВВ 2020 г.).***

Размер корректировки по степени исполнения регулируемой организацией обязательств по эксплуатации объектов централизованных систем водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, по реализации производственной программы составил:

***∆ЦП2020 = 28420,68 тыс. руб. \* 0,003 \* 1,036 \*1,039 тыс. руб.= 91,72 тыс. руб.***

**9. Корректировка необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования (2020 г.)**

Организацией данная корректировка на 2020 г. не заявлена.

Согласно п. 91 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки ***∆ НВВ к. i-2***, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](#Par23) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=A16439DFCC4EC4C6D01052BEE470D5E8D662717A0CDE05BFDE1BECEC2AEE7E741ECF8E9BCCE36F5BFFEB77AD35B184886034CEEA41F7OCA5K) Методических указаний;

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

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](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2282D055A6638B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF61CBF0439084E7B0A01CB7DF59E7CD9978PAO0K) - [23](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2282D055A6638B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFFA15C9CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K) Основ ценообразования по формуле:



где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF61C7FC1C9591F6E8AF1AADC151F1D19B7AA2P5O6K) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EA6B9BAA5394CDB0B9BC18A1C153F9CDP9O9K), [29](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFFA17C5CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K), [49](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFF915C0CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K), [51](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFF914C6CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K) - [60](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFF91EC2CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K) и [88](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFFF13C6CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF61C7F21C9591F6E8AF1AADC151F1D19B7AA2P5O6K) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60CFFA17C2CBE6ECE64DA4DD55E7CF9164A25686P3O1K) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF61CFFE1C9591F6E8AF1AADC151F1D19B7AA2P5O6K) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=25D057B32381B18BE5D2F55885D2BBAB2284DB56A1608B9224AB3A9DC7A09BB1EF69D4EF60C6FA1C9591F6E8AF1AADC151F1D19B7AA2P5O6K) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

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











где:

;i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=855540955D7FE397FC63E1C1BDF2B72C128F3E3FCCAEBED888E73EAF37E1570A22E2D2858ED594FE8E4F205DC4DD6FFBB477A572EFFCFC6A68e8K) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=855540955D7FE397FC63E1C1BDF2B72C128F3E3FCCAEBED888E73EAF37E1570A22E2D2858ED597F7804F205DC4DD6FFBB477A572EFFCFC6A68e8K) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=855540955D7FE397FC63E1C1BDF2B72C128F3E3FCCAEBED888E73EAF37E1570A22E2D2858ED597F2864F205DC4DD6FFBB477A572EFFCFC6A68e8K) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

(п. 95 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=855540955D7FE397FC63E1C1BDF2B72C128F3E3CCBA8BED888E73EAF37E1570A22E2D2858ED595FE864F205DC4DD6FFBB477A572EFFCFC6A68e8K) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

Выполненный специалистом РЭК расчет величин ***НВВ Ф. 2020*** и ***∆ НВВ К. 2020*** (с обоснованиями отклонений от плановых величин) приведен в **Приложении 4** к Экспертному заключению.

Значение необходимой валовой выручки ***НВВ Ф. 2020,*** определенной на 2020 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, составило ***25963,53*** тыс. руб.

Сумма выручки ***ТВ Ф. 2020*** от реализации услуг по регулируемому виду деятельности (питьевая вода) в 2020-м году, определенной исходя из фактического объема полезного отпуска воды в 2020-м году и установленных на 2020 г. тарифов, составила ***22626,93*** тыс. руб.

Значение корректировки ***∆ НВВ К. 2020*** определено в размере:

***25963,53 – 22626,93 = 3336,59 (тыс. руб.).***

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

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

Согласно п. 42 Методических указаний, - величина изменения необходимой валовой выручки , определяемого на год i и производимого в целях сглаживания тарифов при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования, должна соответствовать формуле:

, (5)

где:

 - 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](consultantplus://offline/ref=0A31EA3A9D5BDBC7AC89303476FA698ACFD4A013A52DC257A81BA2E80D396CA32A8078EFE9E98E33F05392537EFF489B55EDFEAAF67238BBp8B0H) ФАС России от 29.10.2019 № 1438/19)

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

При установлении долгосрочных тарифов на 2019-2023 гг., в расчете итоговой величины НВВ на 2021 год данная корректировка была предусмотрена в размере ***(+898,33)*** тыс. руб.

По итогам проведенной экспертизы специалистом РЭК предусмотрена корректировка в целях сглаживания темпа изменения тарифов на 2020 г. в размере ***(+1489,83)*** тыс. руб. Остаток ***(+164,01*** тыс.руб.) будет учтен при корректировке тарифов на 2023 г.

Информация об учтенных регулятором в течение долгосрочного периода корректировках по данной статье приводится ниже.

Таблица 4

**Корректировки необходимой валовой выручки, проводимые**

**в целях сглаживания изменения тарифов по годам долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. (ожидаемое) | Всего сумма корректировок за 2019-2023 гг. |
| **- 1898,02** | **0,00** | **+ 244,18** | **+ 1489,83** | **+ 164,01** | **0,00** |

**Скорректированная величина необходимой валовой выручки** ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ) на 2022 год по услуге холодного водоснабжения питьевой водой составила ***31527,67*** тыс. руб.:

***НВВ2021 СК.  = 19669,78 + (-2031,38) + 7893,63 + 343,43 + 917,50 + 0 + 0 – -91,72 + 3336,59 + 1489,83 = 31527,67,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- **с 01.01.2022 по 30.06.2022 – *15301,13*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2022 по 31.12.2022 – *16226,55*** тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки ***НВВ2022 СК.*** к установленной ранее (***НВВ 2022 =33243,31 тыс. руб.)*** составляет ***1715,64*** тыс. руб., отклонение от предложенной организацией (***42441,19*** тыс. руб.) составило ***10913,52*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Тарифы на питьевую воду**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, с учетом календарной разбивки, представленные в Таблице 5.

Таблица 5

**Тарифы на питьевую воду, реализуемую**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**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 |
| **Питьевая вода** | | | | |
| ООО «Энергоресурс» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | **45,80** | *0,0* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» | 2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 | **48,57** | *6,0* |

**Приложение 1 к Экспертному заключению**

**Расчет плановых объемов реализации питьевой воды на 2022 год**



**Приложение 2 к Экспертному заключению**

**Расчет скорректированной плановой суммы налога на имущество на 2022 год**



*Примечание:*

*КС – концессионное соглашение*

*БС – балансовая стоимость*

*ОС – остаточная стоимость*

*АО – амортизационные отчисления*

*СПИ норм. – нормативный срок полезного использования*

*СГСИ – среднегодовая стоимость имущества*

*НИ – налог на имущество*

**Приложение 3 к Экспертному заключению**



**Приложение 4 к Экспертному заключению**









Приложение № 11 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Производственная программа**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**в сфере холодного водоснабжения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10, офис 312 |
| 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. | Капитальный ремонт | 2019 | 5208,40 | Снижение количества перерывов в подаче воды | 50,00 | 1,50 |
| 2. | Капитальный ремонт | 2020 | 5311,01 | 52,00 | 1,50 |
| 3. | Капитальный ремонт | 2021 | 5452,44 | 54,08 | 1,50 |
| 4. | Капитальный ремонт | 2022 | 5613,90 | 56,21 | 1,50 |
| 5. | Капитальный ремонт | 2023 | 5853,00 | 58,49 | 1,50 |
|  | Итого: | 2019 -2023 | 27438,75 | 270,78 | 7,50 |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой 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 питьевой 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 питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 450849 | 450849 | 426692 | 426692 | 448827 | 448827 | 462872 | 462872 | 450849 | 450849 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 90000 | 90000 | 90000 | 90000 | 69478 | 69478 | 53820 | 53820 | 90000 | 90000 |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 | 57601 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 | 22650 |
| 4.3. | - прочие | м3 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 | 34951 |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 483129 | 483129 | 458972 | 458972 | 460585 | 460585 | 458972 | 458972 | 483129 | 483129 |
| 7. | Потери воды | м3 | 131459 | 131459 | 124886 | 124886 | 125325 | 125325 | 124886 | 124886 | 131459 | 131459 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 351669 | 351669 | 334086 | 334086 | 335260 | 335260 | 334086 | 334086 | 351669 | 351669 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 351669 | 351669 | 334086 | 334086 | 335260 | 335260 | 334086 | 334086 | 351669 | 351669 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 208303 | 208303 | 245931 | 245931 | 251111 | 251111 | 245931 | 245931 | 208303 | 208303 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 143366 | 143366 | 88155 | 88155 | 84149 | 84149 | 88155 | 88155 | 143366 | 143366 |
| 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. |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 11612,12 | 14383,28 | 13664,11 | 14756,57 | 14808,42 | 15354,89 | 15301,13 | 16226,55 | 17105,20 | 17959,75 |

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) | 20,00 | 18,00 | 16,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 20,00 | 18,00 | 16,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 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) | 3,28 | 2,00 | 1,50 | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 |
| 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) | 31,64 | 29,00 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |
| 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) | 0,99 | 1,29 | 1,21 | 1,21 | 1,21 | 1,21 | 1,21 | 1,21 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 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) | 15,10 | 15,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 15,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 1,47 | 1,48 | - |
| 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) | 27,21 | 27,21 | - |
| 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) | 0,95 | 1,21 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2019 - 2020 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя,  тыс. руб. |
| 2019 год | | |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 1. | Ремонт скважин | 3177,94 |
| 2. | Ремонт водопроводных сетей | 1690,43 |
| 3. | Ремонт перекачных станций в пос. Мирный, с. Подгорное (2 шт.) | 319,46 |
|  | Итого: | 5187,89 |
| 2020 год | | |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 1. | Капитальный ремонт скважин | 0,00 |
| 2. | Капитальный ремонт водопроводных сетей | 0,00 |
|  | Итого: | 0,00 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 12 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ООО "Энергоресурс"** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **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  (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 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 853 384,34 | 738 614,98 | 897 654,32 | 901 697,20 | -48 312,86 | 853 384,34 | 24 047,14 | 925 744,34 | 462 872,17 | 462 872,17 | Сумма объемов подачи воды в сеть и расходов воды на нжды предприятия и хоз.-бытовые нужды, за вычетом объема покупной воды |
|  |  | **1.2** | **Получено воды со стороны** | **м3** | **180 000,00** | **107 640,00** | **138 955,00** | **180 000,00** | 0,00 | **180 000,00** | -72 360,00 | **107 640,00** | **53 820,00** | **53 820,00** | **На уровне факта 2020 г.** |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 238,12 | 238,12 | 238,12 | 238,12 | 0,00 | 238,12 | 0,00 | 238,12 | 119,06 | 119,06 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 115 201,80 | 115 201,80 | 115 201,80 | 115 201,80 | 0,00 | 115 201,80 | 0,00 | 115 201,80 | 57 600,90 | 57 600,90 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 45 300,80 | 45 300,80 | 45 300,80 | 45 300,80 | 0,00 | 45 300,80 | 0,00 | 45 300,80 | 22 650,40 | 22 650,40 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 69 901,00 | 69 901,00 | 69 901,00 | 69 901,00 | 0,00 | 69 901,00 | 0,00 | 69 901,00 | 34 950,50 | 34 950,50 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 917 944,42 | 730 815,06 | 921 169,40 | 966 257,28 | -48 312,86 | 917 944,42 | -48 312,86 | 917 944,42 | 458 972,21 | 458 972,21 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 249 772,68 | 198 854,78 | 250 650,20 | 262 918,61 | -13 145,93 | 249 772,68 | -13 145,93 | 249 772,68 | 124 886,34 | 124 886,34 | Исходя из уровня нормативных потерь |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 0,00 | 27,21 | 0,00 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | В соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
|  |  | **1.8** | **Отпущено воды по категориям потребителей** | **м3** | **668 171,74** | **531 960,28** | **670 519,20** | **703 338,67** | -35 166,93 | **668 171,74** | -35 166,93 | **668 171,74** | **334 085,87** | **334 085,87** | (По методике - 544 231 (-19%)) |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 668 171,74 | 531 960,28 | 670 519,20 | 703 338,67 | -35 166,93 | 668 171,74 | -35 166,93 | 668 171,74 | 334 085,87 | 334 085,87 |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 491 862,44 | 488 246,28 | 502 222,00 | 416 606,04 | 75 256,40 | 491 862,44 | 75 256,40 | 491 862,44 | 245 931,22 | 245 931,22 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 18 903,00 | 15 981,00 | 18 761,20 | 22 732,63 | -3 829,63 | 18 903,00 | -3 829,63 | 18 903,00 | 9 451,50 | 9 451,50 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 157 406,30 | 27 733,00 | 149 536,00 | 264 000,00 | -106 593,70 | 157 406,30 | -106 593,70 | 157 406,30 | 78 703,15 | 78 703,15 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **28 818,78** | **34 329,70** | **29 375,97** | **31 397,20** | 9 064,65 | **40 461,85** | -1 444,05 | **29 953,15** | **14 944,80** | **15 008,36** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **19 026,51** | **23 157,58** | **19 036,58** | **20 606,39** | 7 990,70 | **28 597,09** | -1 316,49 | **19 289,90** | **9 613,17** | **9 676,73** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **16,54** | **17,48** | **16,98** | **17,70** | 0,83 | **18,53** | -0,22 | **17,48** | **8,74** | **8,74** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 г. с применением коэффициента индексации 1,077856, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2020, на 2021 и на 2022 гг. в размере 1% и с учетом ИПЦ на 2020 г. 103,2%, на 2021 г. 103,6% и на 2022 г. 103,9%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** | О | 3.1.1 | Гипохлорит кальция | тыс руб | 16,54 | 17,48 | 16,98 | 17,70 | 0,83 | 18,53 | -0,22 | 17,48 | 8,74 | 8,74 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | т | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 0,00 | 0,32 | 0,00 | 0,32 | 0,16 | 0,16 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/т | 51 687,12 | 55 286,25 | 53 063,55 | 55 324,25 | 3 328,93 | 58 653,18 | -689,30 | 54 634,95 | 54 634,95 | 54 634,95 |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **7 349,50** | **4 666,35** | **7 608,61** | **8 434,49** | -575,15 | **7 859,34** | -540,86 | **7 893,63** | **3 946,82** | **3 946,82** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,86 | 5,82 | 6,05 | 6,42 | -0,16 | 6,26 | -0,13 | 6,29 | 6,29 | 6,29 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.0.2** | **Объем энергии** | **тыс кВт.ч** | **1 254,61** | **802,19** | **1 258,53** | **1 313,27** | -58,66 | **1 254,61** | -58,66 | **1 254,61** | **627,31** | **627,31** | **Рассчитано, исходя из утвержденного удельного расхода энергии и суммарного планового объема добычи воды из скважин и объема покупки воды** |
| **ЭР** |  | **3.3.0.3** | **Удельный расход энергии** | **кВт.ч/м3** | **1,21** | **0,95** | **1,21** | **1,21** | 0,00 | **1,21** | 0,00 | **1,21** | **1,37** | **1,37** | В соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **5 990,81** | **3 885,19** | **6 153,70** | **6 889,22** | -533,57 | **6 355,65** | -317,00 | **6 572,22** | **3 286,11** | **3 286,11** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,39 | 6,19 | 6,55 | 7,02 | -0,24 | 6,78 | -0,32 | 6,70 | 6,70 | 6,70 | Фактическая средневзвешенная цена 2020 г. с учетом ИЦП (индекса цен производителей) электроэнергии 104,0% на 2021 г. и 104,0% на 2022 г., согласно базовому варианту Прогноза соц.-экон. Развития РФ Минэкономразвития РФ от 26.09.2020 |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 937,28 | 627,30 | 940,21 | 981,10 | -43,82 | 937,28 | -0,01 | 981,09 | 490,54 | 490,54 | Пропорционально доле энергии НН в общем объеме потребления энергии за отчетный период (2020 г.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 358,69** | **781,16** | **1 454,91** | **1 545,27** | -41,58 | **1 503,69** | -223,85 | **1 321,42** | **660,71** | **660,71** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,28 | 4,47 | 4,57 | 4,65 | 0,09 | 4,74 | 0,18 | 4,83 | 4,83 | 4,83 | Фактическая средневзвешенная цена 2020 г. с учетом ИЦП (индекса цен производителей) электроэнергии 104,0% на 2021 г. и 104,0% на 2022 г., согласно базовому варианту Прогноза соц.-экон. Развития РФ Минэкономразвития РФ от 26.09.2020 |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 317,33 | 174,89 | 318,32 | 332,17 | -14,84 | 317,33 | -58,64 | 273,53 | 136,76 | 136,76 | Пропорционально доле энергии НН в общем объеме потребления энергии за отчетный период (2020 г.) |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **2 497,50** | **1 494,52** | **2 004,00** | **2 346,44** | 303,16 | **2 649,60** | -653,21 | **1 693,23** | **814,83** | **878,39** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **2 497,50** | **1 494,52** | **2 004,00** | **2 346,44** | 303,16 | **2 649,60** | -653,21 | **1 693,23** | **814,83** | **878,39** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | ОАО «СКЭК» ИНН: 4205153492 КПП: 420501001 | тыс руб | 2 497,50 | 1 494,52 | 2 004,00 | 2 346,44 | 303,16 | 2 649,60 | -653,21 | 1 693,23 | 814,83 | 878,39 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 13,88 | 13,88 | 14,42 | 13,04 | 1,68 | 14,72 | 2,69 | **15,73** | **15,14** | **16,32** | **с учетом роста 107,8% с 01.07.2022, на уровне темпа роста НВВ ОАО "СКЭК", определенного при заключении Концессионного соглашения № 1/Л-К** |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 180 000,00 | **107 640,00** | 138 955,00 | 180 000,00 | 0,00 | 180 000,00 | -72 360,00 | **107 640,00** | 53 820,00 | 53 820,00 | **На уровне факта 2020 г.** |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **9 162,97** | **16 979,23** | **9 406,99** | **9 807,76** | 8 261,86 | **18 069,62** | -122,20 | **9 685,56** | **4 842,78** | **4 842,78** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 г. с применением коэффициента индексации 1,077856, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2020, на 2021 и на 2022 гг. в размере 1% и с учетом ИПЦ на 2020 г. 103,2%, на 2021 г. 103,6% и на 2022 г. 103,9%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 67,91 | 177,23 | 69,72 | 72,69 | 115,33 | 188,02 | -0,91 | 71,78 | 35,89 | 35,89 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 708,08 | 713,19 | 726,94 | 757,90 | -1,28 | 756,62 | -9,44 | 748,46 | 374,23 | 374,23 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 8 386,98 | 16 088,81 | 8 610,34 | 8 977,17 | 8 147,81 | 17 124,98 | -111,85 | 8 865,32 | 4 432,66 | 4 432,66 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | аутсорсинг основного производственного персонала | тыс руб | 7 167,22 | 9 231,78 | 7 358,08 | 7 671,56 | 2 122,44 | 9 794,00 | -95,58 | 7 575,98 | 3 787,99 | 3 787,99 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | ТО электроустановок | тыс руб | 852,63 | 6 397,08 | 875,34 | 912,63 | 5 874,03 | 6 786,66 | -11,37 | 901,26 | 450,63 | 450,63 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | охрана труда | тыс руб | 29,64 | 29,74 | 30,42 | 31,73 | -0,17 | 31,56 | -0,40 | 31,33 | 15,67 | 15,67 |
| **ОР** | О | 3.12.3.4 | лизинговые платежи (автофургон УАЗ-390995-04) | тыс руб | 87,87 | 233,71 | 90,23 | 94,06 | 153,88 | 247,94 | -1,17 | 92,89 | 46,44 | 46,44 |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | аренда гаража | тыс руб | 249,62 | 196,50 | 256,27 | 267,19 | -2,37 | 264,82 | -3,33 | 263,86 | 131,93 | 131,93 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7 092,63** | **7 201,15** | **7 281,50** | **7 591,72** | 47,99 | **7 639,71** | -94,59 | **7 497,13** | **3 748,57** | **3 748,57** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 г. с применением коэффициента индексации 1,077856, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2020, на 2021 и на 2022 гг. в размере 1% и с учетом ИПЦ на 2020 г. 103,2%, на 2021 г. 103,6% и на 2022 г. 103,9%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **5 311,01** | **5 392,57** | **5 452,44** | **5 684,73** | 36,25 | **5 720,98** | -70,83 | **5 613,90** | **2 806,95** | **2 806,95** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **1 781,62** | **1 808,58** | **1 829,06** | **1 906,99** | 11,74 | **1 918,73** | -23,76 | **1 883,23** | **941,61** | **941,61** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 1 781,62 | 1 808,58 | 1 829,06 | 1 906,99 | 11,74 | 1 918,73 | -23,76 | 1 883,23 | 941,61 | 941,61 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **2 336,36** | **3 106,60** | **2 398,58** | **2 500,77** | 807,27 | **3 308,04** | -31,16 | **2 469,61** | **1 234,80** | **1 234,80** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **1 560,53** | **2 228,75** | **1 602,09** | **1 670,34** | 694,14 | **2 364,48** | -20,81 | **1 649,53** | **824,76** | **824,76** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 004,42 | 18 572,92 | 13 350,75 | 13 919,50 | 5 784,50 | 19 704,00 | -173,42 | 13 746,08 | 13 746,08 | 13 746,08 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **471,28** | **538,08** | **483,84** | **504,44** | 66,41 | **570,85** | -6,28 | **498,16** | **249,08** | **249,08** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **304,55** | **339,77** | **312,65** | **325,99** | 46,72 | **372,71** | -4,07 | **321,92** | **160,96** | **160,96** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | аренда офиса | тыс руб | 157,60 | 180,83 | 161,80 | 168,70 | 23,15 | 191,85 | -2,11 | 166,59 | 83,30 | 83,30 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги связи | тыс руб | 55,50 | 43,96 | 56,98 | 59,41 | -0,53 | 58,88 | -0,74 | 58,67 | 29,33 | 29,33 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | канцтовары, прочие материалы | тыс руб | 91,45 | 96,93 | 93,87 | 97,88 | 4,95 | 102,83 | -1,22 | 96,66 | 48,33 | 48,33 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | содержание офисной техники | тыс руб |  | 18,05 |  |  | 19,15 | 19,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **266,71** | **521,65** | **359,41** | **343,43** | 209,99 | **553,42** | 0,00 | **343,43** | **171,72** | **171,72** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **266,71** | **521,65** | **359,41** | **343,43** | 209,99 | **553,42** | 0,00 | **343,43** | **171,72** | **171,72** | **Принято, исходя из расчетной суммы амортизации по Объектам концессионного соглашения (без учета иного имущества) и нормативного срока полезного использования скважин - 15 лет (как было учтено при заключении Концессионного соглашения)** |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **96,57** | **342,72** | **299,89** | **354,89** | 8,70 | **363,59** | -1,81 | **353,08** | **176,54** | **176,54** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 96,57 | 39,54 | 78,34 | 117,94 | -75,99 | 41,95 | 5,77 | **123,71** | 61,85 | 61,85 | **Рассчитано в соответствии с Главой 30 Налогового кодекса РФ и статьей 2 Закона Кемеровской области от 26.11.2003 N 60-ОЗ, исходя из срока полезного использования скважин 15 лет и водопроводов - 31 год. Расчет прилагается** |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **4 280,22** | **886,19** | **947,78** | 1 031,56 | **1 979,34** | -30,28 | **917,50** | **458,75** | **458,75** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 4 280,22 | 886,19 | 947,78 | 1 031,56 | 1 979,34 | -30,28 | 917,50 | 458,75 | 458,75 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 2 605,39 | 886,19 | 947,78 | -947,78 | 0,00 | -30,28 | 917,50 | 458,75 | 458,75 |  |
| **П** |  | **10.1.1** | **На реализацию инвест программы** | **тыс руб** |  | **2 605,39** | **886,19** | **947,78** | -947,78 |  | -30,28 | **917,50** | **458,75** | **458,75** | **В соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов - 3,02% от скорректированной суммы НВВ без учета суммы прибыли и налога на прибыль. Неучтенные суммы будут компенсированы при корреткировке тарифов на 2023 г. (последний год действия Концессионного соглашения)** |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб |  | 1 674,83 |  |  | 1 979,34 | **1 979,34** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **Принято на уровне величин, включенных в расчет предельного роста необходимой валовой выручки концессионера, предусмотренного при заключении Концессионного соглашения (п. 10 статьи 46 Федерального закона ФЗ-115 от 21.07.2005 "О концессионных соглашениях"). Согласно п. 16.5) Статьи 10 Федерального закона № 115-ФЗ, объем НВВ является существенным условием Концессионного соглашения.** |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 303,18 | 221,55 | 236,95 | 84,69 | 321,64 | -7,57 | 229,38 | 114,69 | 114,69 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 303,18 | 221,55 | 236,95 | 84,69 | 321,64 | -7,57 | 229,38 | 114,69 | 114,69 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  | 303,18 | 221,55 | 236,95 | 84,69 | 321,64 | -7,57 | **229,38** | 114,69 | 114,69 | В соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **397,96** |  |  |  | 0,00 |  | 1 233,32 | **1 233,32** | **616,66** | **616,66** | **Остаток фактически начисленной за 2018 г. суммы доплаты до МРОТ (=1631,28 тыс. руб. - 397,96 тыс. руб.), было частично учтено при регулировании на 2020 г.** |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **20,54** |  | 0,00 |  | -5 311,01 | **-5 311,01** | **-2 655,51** | **-2 655,51** | **Сумма неисполнения Производственной программы в части КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА (согласно Экспертному заключению ОАО "Агентство энергетических экспертиз")** |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **29 216,74** | **38 609,92** | **30 241,62** | **32 344,98** | 10 096,21 | **42 441,19** | -5 552,02 | **26 792,96** | **13 364,70** | **13 428,26** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 29 216,74 | 38 609,92 | 30 241,62 | 32 344,98 | 10 096,21 | 42 441,19 | -5 552,02 | 26 792,96 | 13 364,70 | 13 428,26 |  |
|  |  | 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 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-796,06** | **0,00** | **-78,31** | **898,33** | -898,33 | **0,00** | 3 836,38 | **4 734,71** | **1 936,42** | **2 798,29** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  | **244,18** | **898,33** | -898,33 |  | 591,50 | **1 489,83** | 744,92 | 744,92 | **В соответствии с п. 12 Методических указаний, отрицательная величина сглаживания, примененная при установлении тарифов на 2019 г. (1898,02 тыс. руб.), должа быть возвращена не позднее 2023 г. Остаток на 2023 г.: 1898,02 тыс. руб. - 244,18 тыс. руб. - 1489,83 тыс. руб. = 164,01 тыс. руб.** |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **-322,49** |  | 0,00 |  | 3 336,59 | **3 336,59** | 1 668,30 | 1 668,30 | **П . 95 Методических указаний . Расчет прилагается** |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | П. 92 Методических указаний |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем холодного водоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения | тыс руб | **-796,06** |  |  |  | 0,00 |  | -91,72 | **-91,72** | 45,89 | -137,61 | **В соответствии с п. 93. Методических указаний, в размере 0,3% от плановой НВВ 2020 г. с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,6% на 2021 г. и 103,9% на 2022 г. Расчет процента корректировки и агрегированного показателя ПРИЛАГАЮТСЯ** |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **28 420,68** | **38 609,92** | **30 163,31** | **33 243,31** | 9 197,88 | **42 441,19** | -1 715,64 | **31 527,67** | **15 301,13** | **16 226,55** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **28 420,68** | **38 609,92** | **30 163,31** | **33 243,31** | **9 197,88** | **42 441,19** | **-1 715,64** | **31 527,67** | **15 301,13** | **16 226,55** |  |
|  |  | 17.2 | 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** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **42,53** | **72,58** | **44,99** | **47,27** |  | **63,52** |  | **47,18** | **45,80** | **48,57** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 42,53 | 72,58 | 44,99 | 47,27 |  | 63,52 |  | 47,18 | 45,80 | 48,57 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 560,53** | **2 228,75** | **1 602,09** | **1 670,34** |  | **2 364,48** |  | **1 649,53** | **824,76** | **824,76** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **10,00** | **10,00** | **10,00** | **10,00** |  | **10,00** |  | **10,00** | **10,00** | **10,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **13 004,42** | **18 572,92** | **13 350,75** | **13 919,50** |  | **19 704,00** |  | **13 746,08** | **13 746,08** | **13 746,08** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Базовый уровень операционных расходов** |  |  |  |  |  |  |  |  | **18 249,00** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,2** |  | **3,6** |  |  |  |  | **3,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  | **1,077856** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **3,02** | **3,02** |  | **-** |  | **3,02** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **28 950,03** | **33 808,05** | **28 996,02** | **31 053,77** | **8 854,66** | **39 908,43** | **- 5 521,74** | **25 532,03** | **12 734,24** | **12 797,80** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **18 608,50** | **27 304,46** | **19 104,06** | **19 917,95** | **9 117,95** | **29 035,90** | **- 248,17** | **19 669,78** | **9 834,89** | **9 834,89** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 992,03** | **1 837,24** | **2 283,35** | **2 701,33** | **311,86** | **3 013,19** | **- 4 732,71** | **- 2 031,38** | **- 1 047,47** | **- 983,91** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **7 349,50** | **4 666,35** | **7 608,61** | **8 434,49** | **- 575,15** | **7 859,34** | **- 540,86** | **7 893,63** | **3 946,82** | **3 946,82** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **266,71** | **521,65** | **359,41** | **343,43** | **209,99** | **553,42** | **-** | **343,43** | **171,72** | **171,72** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **2 605,39** | **886,19** | **947,78** | **- 947,78** | **-** | **- 30,28** | **917,50** | **458,75** | **458,75** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **1 674,83** | **-** | **-** | **1 979,34** | **1 979,34** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 796,06** | **-** | **- 78,31** | **898,33** | **- 898,33** | **-** | **3 836,38** | **4 734,71** | **1 936,42** | **2 798,29** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **28 420,68** | **38 609,92** | **30 163,31** | **33 243,31** | **9 197,88** | **42 441,19** | **- 1 715,64** | **31 527,67** | **15 301,13** | **16 226,55** |  |

Приложение № 13 к протоколу № 48

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.08.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС)\* | 39,62 | 49,08 | 49,08 | 53,00 | 53,00 | 54,96 | 54,96 | 58,28 | 58,37 | 61,28 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 33,02 | 40,90 | 40,90 | 44,17 | 44,17 | 45,80 | 45,80 | 48,57 | 48,64 | 51,07 |

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

»