**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 51**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

26.08.2021 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Сафина Т.А.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Гусельщиков Э.Б., Игонин С.Е., Зинченко М.В.,   
Полякова Ю.А. (участие с помощью видеоконференцсвязи), (с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании)), Кулебякина М.В. (голосовала заочно, позицию по голосованию по вопросу № 1 повестки заседания представила в письменном виде).

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

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

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

**Давидович Е.Ю.** – консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Беспалов И.Н. –** генеральный директор ООО «ЕвразЭнергоТранс» (участие с помощью видеоконференцсвязи).

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об установлении ООО «ЕвразЭнергоТранс» тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области-Кузбасса |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 105 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 106 «Об установлении  ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 107 «Об установлении  ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года |
| 5. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 418 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ)» в части 2022 года |
| 6. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 774 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Мысковского городского округа на 2021 год» |
| 7. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2020 № 529 «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Спецтранспорт 42», реализуемой на потребительском рынке Кемеровского городского округа, на 2021 год» |

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

Вопрос 1. **«Об установлении ООО «ЕвразЭнергоТранс» тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области-Кузбасса»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1.  Установить на период с 01.01.2021 до 01.06.2021:

1.1. Величину потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям, учтенную при формировании регулируемых цен (тарифов) в размере 57,6085 млн. кВт·ч.

1.2. Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Кемеровской области - Кузбасса для пары ООО «Кузбасская энергосетевая компания» (ИНН 4205109750) – ООО «ЕвразЭнергоТранс» (ИНН 4217084532):

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ТСО | 1 полугодие | | | 2 полугодие | | |
| Одноставочный, руб./кВт\*ч | Двухставочный | | Одноставочный, руб./кВт\*ч | Двухставочный | |
| Ставка на содержание, тыс.руб./МВт\*мес | Ставка на потери, тыс.руб./МВт\*ч | Ставка на содержание, тыс.руб./МВт\*мес | Ставка на потери, тыс.руб./МВт\*ч |
| «Кузбасская энергосетевая компания» ООО (ИНН 4205109750) - «ЕвразЭнергоТранс» ООО (ИНН 4217084532) | 0,46732 | 179 984,195211 | 47,369062 | 0,50520 | 205 139,262325 | 51,746132 |

Кулебякина М.В. отметила в представленной в письменном виде позиции, что расчет цены (тарифа) покупки потерь электрической энергии, учтенной в НВВ при расчете тарифов, не соответствует пункту 13 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – 5;**

**«ПРОТИВ» - 1** (Кулебякина М.В.);

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 105 «Об установлении  
ООО «А-Энерго» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года»**

Докладчик **Игонин С.Е.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 105 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 533, от 30.11.2018 № 412, от 30.07.2019 № 200, от 06.12.2019 № 566, постановления РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 343) следующие изменения:

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

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение от 25.08.2021 № 428 за подписью генерального директора ООО «А-Энерго» К.В. Просина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С экспертным заключением ознакомлены и согласны.

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 14.07.2017 № 106 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года»**

Докладчик **Игонин С.Е.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 106 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке   
   г. Мариинска, на 2017-2022 годы» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2017 № 666, от 30.11.2018 № 413, от 17.01.2019 № 7, от 06.12.2019 № 567, постановления РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 344) следующие изменения:

Приложение изложить в новой редакции, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение от 25.08.2021 № 428 за подписью генерального директора ООО «А-Энерго» К.В. Просина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С экспертным заключением ознакомлены и согласны.

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 14.07.2017 № 107 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы», в части 2022 года»**

Докладчик **Игонин С.Е.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 107 «Об установлении ООО «А-Энерго» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2017-2022 годы» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2017 № 667, от 30.11.2018 № 414, от 17.01.2019 № 7, от 06.12.2019 № 568, постановления РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 345) следующие изменения:

Приложение изложить в новой редакции, согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение от 25.08.2021 № 428 за подписью генерального директора ООО «А-Энерго» К.В. Просина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С экспертным заключением ознакомлены и 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 13.11.2019 № 418 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ)» в части 2022 года»**

Докладчик **Давидович Е.Ю.** согласно экспертному заключению (приложение № 6 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 7 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 № 8 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение   
от 25.08.2021 № 2761 за подписью управляющего директора ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» А.П. Подсмаженко с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия. С тарифами ознакомлены и согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 774 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Мысковского городского округа на 2021 год»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** пояснила:

Изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 774 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Мысковского городского округа на 2021 год» вносятся в целях устранения ошибки.

В приложениях № 2, 3 добавлены льготные тарифы для видов благоустройства, которые не были включены в приложения, так как услуга отопления оплачивалась населением по экономически обоснованным тарифам ООО «Теплоснаб».

При смене ресурсоснабжающей организации (услуга по отоплению вместо   
ООО «Теплоснаб» осуществляется ООО «Тепловая компания») на второе полугодие 2021 произошло значительное увеличение экономически обоснованного тарифа, что привело к необходимости введения льготных тарифов для соблюдения предельного индекса платы граждан за коммунальные услуги.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 774 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Мысковского городского округа на 2021 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 02.02.2021 № 45, от 04.03.2021 № 108), следующие изменения:
   1. В приложении № 2:
      1. После строки 2.2 дополнить строками 2.3 – 2.6 следующего содержания:

«

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.3 | ООО «Тепловая компания», ИНН 4205389843 | 3 - этажные многоквар-тирные и жилые дома | 0,0129 Гкал/м2 | руб./Гкал | 2891,47 | 2935,00 |
| 2.4 | 4-5- этажные многоквар-тирные дома | 0,0126 Гкал/м2 | руб./Гкал | 2960,32 | 3005,00 |
| 2.5 | 9 - этажные многоквар-тирные дома | 0,0115 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |
| 2.6 | 10 - этажные многоквар-тирные дома | 0,0106 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |

».

* + 1. Строки 2.3 – 2.9 считать строками 2.7 – 2.13 соответственно.
  1. В приложении № 3:
     1. После строки 2.1 дополнить строками 2.2 – 2.6 следующего содержания:

«

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.2 | ООО «Тепловая компания», ИНН 4205389843 | 2 - этажные многоквар-тирные и жилые дома | 0,0133 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |
| 2.3 | 3 - этажные многоквар-тирные и жилые дома | 0,0129 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |
| 2.4 | 4-5- этажные многоквар-тирные дома | 0,0126 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |
| 2.5 | 9 - этажные многоквар-тирные дома | 0,0115 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |
| 2.6 | 10 - этажные многоквар-тирные дома | 0,0106 Гкал/м2 | руб./Гкал | - | 3119,00 |

».

* + 1. Строки 2.2 – 2.6 считать строками 2.7 – 2.11 соответственно.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2020 № 529 «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Спецтранспорт 42», реализуемой на потребительском рынке Кемеровского городского округа, на 2021 год»»**

Докладчик **Зинченко М.В.** во исполнение решения ФАС России от 23.07.2021 № б/н согласно экспертному заключению (приложение № 9 к настоящему протоколу) предлагает

1. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2020 № 529 «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии   
ООО «Спецтранспорт 42», реализуемой на потребительском рынке Кемеровского городского округа, на 2021 год» следующие изменения:

Приложение изложить в новой редакции согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

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

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Экспертное заключение**

**по материалам ООО «ЕвразЭнергоТранс»**

**об установлении необходимой валовой выручки на 2021 год,**

**выполненное** **во исполнение решения**

**Кемеровского областного суда от 02.07.2021 №3а-118/2021.**

**Общие положения**

Кемеровский областной суд вынес решение от 02.07.2021 №3а-118/2021 по административному исковому заявлению ООО «ЕвразЭнергоТранс» о признании частично недействующим со дня принятия постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) от 31.12.2020 № 845 «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области - Кузбасса на 2021 год» (в ред. Постановления РЭК Кузбасса от 25.02.2021г №83) в части:

- установления для ООО «ЕвразЭнергоТранс» пунктом 2 таблицы 2 приложения № 1 «НВВ сетевых организаций без учета оплаты потерь, учтенная при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии в Кемеровской области - Кузбассе на 2021 год» величины потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, учтенной при формировании регулируемых цен (тарифов) на 2021 год, в размере 54,7553 млн. кВт.ч.;

- установления пунктом 2 приложения № 3 «Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Кемеровской области - Кузбасса на 2021 год» индивидуальных тарифов для расчетов ООО «Кузбасская энергосетевая компания» - ООО «ЕвразЭнергоТранс» на 2021 год.

Обязать РЭК Кузбасса принять нормативный правовой акт, заменяющий признанное не действующим в части названного выше постановления.

В удовлетворении заявленных требований об обязании РЭК Кузбасса включить неучтенную годовую сумму в размере 79 671,95 тыс. руб. в состав необходимой валовой выручки на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2021 год при принятии заменяющего нормативного правового акта – отказать.

**Расходы (НВВ) на оплату потерь электрической энергии**

**при её передаче по электрическим сетям**

В соответствии с положениями пункта 81 Основ ценообразования стоимость потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, включаемых в тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям, определяется для ценовых зон оптового рынка:

на основании прогнозных рыночных цен на электрическую энергию (мощность), продаваемую на оптовом рынке, определяемых по субъектам Российской Федерации с учетом официально опубликованных советом рынка данных о прогнозных свободных (нерегулируемых) ценах на электрическую энергию;

с учетом сбытовой надбавки и величины платы за услуги, оказание которых неразрывно связано с процессом снабжения потребителей электрической энергией и цены (тарифы) на которые подлежат государственному регулированию.

Расчёт цены на покупку потерь электрической энергии произведён на основании следующих данных:

тариф на услуги коммерческого оператора АО «АТС» 1,214 руб./МВт.ч на 1 полугодие 2021 года и 1,329 руб./МВт.ч на 2 полугодие 2021 года соответствии с приказом ФАС России от 16.12.2020 №1225/20;

тариф на услуги СО «ЕЭС» 2,151 руб./МВт.ч в 1 полугодии 2021 года и 2,151 руб./МВт.ч во 2 полугодии в соответствии с приказом ФАС России от 24.12.2020 №1263/20;

тариф на услуги АО «ЦФР» 0,352 руб./МВт.ч в 1 полугодии 2021 года, во 2 полугодии 0,363 руб./МВт.ч с учетом индекса в соответствии с прогнозом Минэкономразвития на 2021 год (опубликован на сайте: https:// [www.economy.gov.ru/material/file/956cde638e96c25da7d978fe3424ad87/Prognoz.pdf](http://www.economy.gov.ru/material/file/956cde638e96c25da7d978fe3424ad87/Prognoz.pdf) Минэкономразвития от 26.09.2020 г);

стоимость потерь мощности и электрической энергии определены в соответствии с Прогнозом свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию (мощность) по субъектам Российской Федерации на 2021 год и исходными данными для построения прогнозов Ассоциации «НП Совет рынка» в размере 766 276 руб./МВт, 805 167 руб./МВт и 995 руб./МВт.ч, 1022 руб./МВт.ч (сайт: <https://www.np-sr.ru/ru>) на первое и второе полугодие 2021 года соответственно;

объёмы электроэнергии и мощности учтены в соответствии со Сводным прогнозным балансом, утверждённым приказом ФАС России от 26 ноября 2020 № 1164/20-ДСП в размере 743,057 млн. кВт.ч и 725,926 млн. кВт.ч; и 237,177 МВт и 231,026 МВт соответственно;

сбытовая надбавка принята в размере 598,46 руб./МВт.ч и   
599,45 руб./МВт.ч. в 1 и 2 полугодии 2021 года соответственно в соответствии с постановлением РЭК от 31.12.2020г № 842.

Таким образом, цена электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электрической энергии при её передаче по электрическим сетям составит на 1 полугодие 3 064,71 руб./тыс. кВт\*ч, на 2 полугодие 3 162,76 руб./тыс. кВт\*ч.

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются в рамках предельных уровней тарифов, устанавливаемых ФАС России (пункт 81 Основ ценообразования). Поскольку полученная расчётным путём цена электрической энергии превышает рост предельной ставки на оплату потерь электрической энергии, установленной ФАС России от 26.11.2020 №1163/20, от 26.11.2020 №1162/20, предлагается на 2021 год учесть расходы на оплату потерь, исходя из стоимости на 1 полугодие 2 394,105 руб./тыс. кВт\*ч, на 2 полугодие 2 485,634 руб./тыс.кВт\*ч.

Соответственно, годовая величина расходов (НВВ) в части оплаты технологического расхода (потерь) электрической энергии на 2021 год составит 140 410,59 тыс. руб. = (2 437,32 руб./тыс. кВт.ч. \* 57,61 млн. кВт.ч), где 57,6085 млн. кВт.ч - прогнозный объём технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях предприятия на 2021 год в соответствии с данными сформированного ФАС России Сводного прогнозного баланса на 2021 год и приказа ФАС России №394/21 от 23.04.2021.

Изменение НВВ организации в части расходов на оплату потерь в годовом исчислении составило:

140 410,61 - 130 671, 44 = 9 739,17

**Заключение**

С учетом решения Кемеровского областного суда №3а-118/2021 от 02.07.2021 на 2021 год пересмотрены расходы на оплату потерь электрической энергии в электрических сетях, которые из расчета на год составят 140 410,61 тыс. руб. Решение указанного суда распространяется на правоотношения, действовавшие в период с 01.01.2021 до 01.06.2021 (5 месяцев), так как с 01.06.2021 рассматриваемые судом тарифы были отменены приказом Федеральной антимонопольной службы от 23.04.2021 № 394/21 «Об отмене постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

Изменение НВВ организации в части расходов на оплату потерь в размере 9 739,17 тыс. руб. для ООО «ЕвразЭнергоТранс» рассчитана с учетом годовых показателей. Сделать расчет данной суммы на период с 01.01.2021 до 01.06.2021 (5 месяцев) не представляется возможным по причине следующего:

1. Балансовые показатели деятельности территориальных сетевых организаций устанавливаются по полугодиям и в целом на год (п 11 (1) Основ ценообразования №1178).

2. Согласно п 8. Порядка согласования решений органов исполнительной власти субъектов РФ в области государственного регулирования тарифов об установлении цен (тарифов) на уровне выше максимального или ниже минимального уровня, документы о превышении предельных уровней цен (тарифов) предоставляются не позднее 20 календарных дней со дня принятия ФАС России балансовых решений в сроки, установленные абзацем 7 п 60 Основ ценообразования. Сводный баланс на 2021 год утвержден приказом от 26.11.2020 № 1164/20-ДСП, соответственно документы должны быть поданы не позднее 15.12.2020. Приказ об установлении предельных минимальных и максимальных уровней тарифов №1162/20 опубликован 30.12.2020, в связи с чем у органа регулирования отсутствовала и отсутствует возможность согласования решения об установлении цен (тарифов) выше предельного уровня, так как истек срок подачи документов. Кроме того, при условии своевременной подачи заявления на превышение, срок рассмотрения со стороны ФАС России составляет 30 рабочих дней, что приводит к невозможности установить тарифы на 01.01.2021 в отсутствие согласования ФАС России.

3. Судебным решением от 02.07.2021 №3а-118/2021 увеличение органом регулирования расходов смежной сетевой организации по статье НВВ на оплату услуг территориальных сетевых организаций не предусмотрено. В следствие этого увеличение в НВВ ООО «ЕвразЭнергоТранс» в 2021 году расходов на оплату потерь электрической энергии в электрических сетях приведет к увеличению расходов у смежной сетевой организации, которые в ее НВВ не предусмотрены. Следствием этого со стороны органа регулирования станет нарушение статьи 6 ФЗ № 35 «Об электроэнергетике», касающегося обеспечения недискриминационных и стабильных условий для осуществления предпринимательской деятельности в сфере электроэнергетики.

4. Расходы на оплату потерь электрической энергии в электрических сетях, которые из расчета на год составят 140 410,61 тыс. руб. в соответствии с приказом Федеральной антимонопольной службы от 23.04.2021 № 394/21 «Об отмене постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса» учтены с 01.06.2021.

С учетом вышеизложенного, предлагается изменение НВВ организации на 2021 год рассчитать как связанные с компенсацией незапланированных расходов или полученного избытка, выявленных по итогам последнего истекшего года долгосрочного периода регулирования, за который известны фактические значения параметров расчета тарифов, связанных с необходимостью корректировки валовой выручки регулируемых организаций в соответствии с приказом ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки».

В итоге НВВ на 2021 год с учетом потерь составит 1 282 642,83 тыс. руб., в том числе оплата потерь 130 671, 44 тыс. руб.

Индивидуальные тарифы «Кузбасская энергосетевая компания» ООО (ИНН 4205109750) - «ЕвразЭнергоТранс» ООО (ИНН 4217084532)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ТСО | 1 полугодие | | | 2 полугодие | | |
| Одноставочный, руб./кВт\*ч | Двухставочный | | Одноставочный, руб./кВт\*ч | Двухставочный | |
| Ставка на содержание, тыс.руб./МВт\*мес | Ставка на потери, тыс.руб./МВт\*ч | Ставка на содержание, тыс.руб./МВт\*мес | Ставка на потери, тыс.руб./МВт\*ч |
| «Кузбасская энергосетевая компания» ООО (ИНН 4205109750) - «ЕвразЭнергоТранс» ООО (ИНН 4217084532) | 0,46732 | 179 984,195211 | 47,369062 | 0,50520 | 205 139,262325 | 51,746132 |

Приложение № 2 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «А-Энерго»

для корректировки величины НВВ и уровня тарифов тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке г. Мариинска

на 2022 год

ООО «А-Энерго» (г. Кемерово) (далее предприятие) ИНН 4205331498, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию (исх. от 30.04.2021 № 221 (вх. от 30.04.2021 № 2393)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/94-АЭ-2022 от 13.05.2021 на шестой год второго долгосрочного периода регулирования 2017-2022 гг. методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2022 год.

Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии с пп.1) ч. 2.2 статьи 8 и п. 4) ч. 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «А-Энерго».

Сокращенное наименование организации – ООО «А-Энерго».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Фактический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –Генеральный директор Просин Константин Валерьевич, 8 (3842) 49-22-60.

Адрес нахождения котельной: ул. Юбилейная, д.2А, г. Мариинск, Кемеровская область, Россия

Основными видами деятельности ООО «А-Энерго» являются выработка тепловой энергии котельной и транспортировка тепловой энергии от источника до потребителей.

ООО «А-Энерго» самостоятельно реализует тепловую энергию по северной части города Мариинска конечным потребителям с 01.11.2016 года.

В настоящее время, ООО «А-Энерго» осуществляет деятельность в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Мариинское городское поселение, в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1. Срок действия концессионного соглашения с 03.07.2017 года по 02.07.2022 года.

В октябре 2020 года было подписано дополнительное соглашение № 1 от 16.10.2020 к данному концессионному соглашению и продлен срок его действия до 02.07.2027 (изменены п 3.1 (срок действия), 5.13, приложения 4,5,6).

Отпуск тепловой энергии потребителям производится в виде горячей воды. Сети первого контура теплоснабжения (от котельной до ЦТП в количестве 10 шт.) предприятия работают по закрытой схеме теплоснабжения. Теплоноситель в виде горячей воды подогревается в бойлерной (в качестве подогревающей среды служит пар от котлоагрегатов), находящейся на территории котельной. На ЦТП установлено теплообменное оборудование (пластинчатые теплообменники), в котором нагревается теплоноситель тепловых сетей второго контура теплоснабжения. Отпуск ГВС с тепловых сетей второго контура производится по открытой схеме.

Установленная тепловая мощность котельной составляет 102,76 Гкал/ч.

На котельной установлены паровые котлоагрегаты КЕ-25-14 в количестве 7 штук. В 2022 году выработку тепловой энергии планируется осуществлять с помощью 3 котлоагрегатов (№ 5,6,7), два будут использованы в работе, один резервный. Котлы двух-барабанные с естественной циркуляцией, изготовлены ОАО «Бийский котельный завод» и предназначены для получения перегретого пара, при сжигании твердого топлива.

На котельной используется гидравлическая система шлакоудаления.

Основной вид топлива – бурый уголь марки 2БМСШ.

Резервное топливо отсутствует.

Доставка топлива на котельную Мариинского филиала осуществляется автомобильным транспортом. Разгрузка автомобилей происходит на угольном складе. Вместимость склада составляет 30 000 т, из них 7 000 т – закрытый склад, 23000 т – открытый. Со склада уголь погрузчиком загружается в приемный бункер, затем с помощью конвейера поступает на узел пересыпки и по конвейеру первого подъема доставляется до дробилки. После дробления, ленточным конвейером уголь доставляется на второй узел пересыпки и ленточным конвейером второго подъема доставляется в котловые бункеры.

В работе котельной используются две галереи топливоподачи.

Предприятие обслуживает 13,061 км магистральных тепловых сетей в двухтрубном исчислении (том числе 3 639 м – подземная прокладка в железобетонных лотках и 9 422 м – надземная прокладка на низких железобетонных опорах) и 23,707 км тепловых сетей второго контура в двухтрубном исчислении.

Магистральные тепловые сети работают по закрытой схеме теплоснабжения. Восполнение потерь в магистральных тепловых сетях осуществляется в бойлерной, находящейся на территории котельной.

Тепловые сети второго контура работают по открытой схеме теплоснабжения.

Подпитка второго контура тепловых сетей осуществляется питьевой водой от ООО «Горводоканал» (Мариинского района) при помощи подпиточных насосов, установленных на каждом ЦТП, в которых установлены пластинчатые теплообменники.

Горячая вода потребителям отпускается только в отопительный период.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Долгосрочные параметры регулирования для установления тарифов на тепловую энергию на 2017-2022 годы приняты на уровне, установленном концессионным соглашением и дополнительным соглашением.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 16.09.2020 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым, ИПЦ на 2022 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 103,9 %.

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

Материалы ООО «А-Энерго» по расчету тарифов на 2022 год, с целью корректировки значений второго долгосрочного периода регулирования 2017 – 2022 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2022 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2020 года.

1. **Тепловой баланс на шестой год второго долгосрочного периода регулирования**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Экспертами отмечается, что схема теплоснабжения Мариинского городского поселения актуализирована Постановлением Администрации Мариинского городского поселения № 289-П от 25.06.2021 «Об актуализации на 2022 год схемы теплоснабжения Мариинского городского поселения на период 2014-2019 годы с перспективой до 2030 г.». Схема теплоснабжения размещена на официальном сайте администрации Мариинского городского поселения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (https://gorod-mariinsk.ru/gkh\_goroda/shema\_teposnabgheniya/4099-289-p.html).

Согласно схеме теплоснабжения, объем отпуска тепловой энергии в сеть на период с 2020 по 2027 годы год должен составлять 68 176 Гкал. Эксперты считают обоснованным принять объем полезного отпуска согласно актуализированной на 2022 год схеме теплоснабжения путем вычитания из отпуска тепловой энергии в сеть, указанного в схеме теплоснабжения, нормативных потерь в размере 21 732 Гкал. Нормативные потери в сетях зафиксированы концессионным соглашением от 03.07.2017 №1 и утверждены постановлением РЭК от 14.07.2017 №105. Полезный отпуск тепловой энергии принимается экспертами на 2022 год в размере 46 444 Гкал [68 176– 21 732 = 44 444].

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Информация по факту 2018-2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «А-Энерго» г. Кемерово по узлу теплоснабжения

г. Мариинск

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2018 | 32663,01 |  |
| 2019 | 34329,92 | 5,10 |
| 2020 | 34953,78 | 1,82 |
| 2022 | 37414,64 | 3,46 в среднем |

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
4 % или 2 840,67 Гкал.

Потери в сетях сохранены на уровне нормативных потерь 21 732 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс производства тепловой энергии на котельной ООО «А-Энерго» на 2022 год

| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 71 016,67 | 38 215,89 | 32 800,78 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 68 176,00 | 36 687,25 | 31 488,75 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 46 444,00 | 24 992,71 | 21 451,29 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 46 444,00 | 24 992,71 | 21 451,29 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 37 414,64 | 20 133,78 | 17 280,86 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 7 234,74 | 3 893,20 | 3 341,54 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 1 794,62 | 965,73 | 828,89 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 24 572,67 | 13 223,18 | 11 349,49 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 2 840,67 | 1 528,64 | 1 312,03 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 21 732,00 | 11 694,55 | 10 037,45 |

Доли отпуска по полугодиям составили 0,54 и 0,46.

**6. Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2022 год.

Величина уровня операционных расходов на 2021 год (рассчитанного методом индексации) составила 69416,01 тыс. руб.

На 2021 год пятый год второго долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым ИПЦ на 2022 год составил 103,9 %.

На 2022 год установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не изменились по сравнению с планом 2021, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Таблица 3

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2022 год долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,039 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 134,31 | 134,31 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 102,76 | 102,76 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 69 416,01 | 71 402,01 |
| 6 | Индекс изменения операционных расходов |  |  | 1,0286 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2021 год.

 =69416,01 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,036=9)\*(1+0,75\*0,00) = 71402,01 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2022 год составил 2,86 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблице 4 к экспертному заключению.

Таблица 4

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2022 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2021 года | Предложения предприятия на 2022 год | Предложение экспертов на 2022 год | Корректировка, +/-, 6- 5 | Динамика изменения показателей 2022 года, относительно 2021 года, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 |  |  | 1,03 |  | 1,0286 |  |  |
| 2 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 6 744,87 | 7 102,35 | 6 937,84 | -164,51 | 2,86 |
| 3 | реагенты | тыс. руб. | 296,82 | 312,55 | 305,31 | -7,24 | 2,86 |
| 4 | вспомогательные материалы, в т.ч.: | тыс. руб. | 6 448,04 | 6 789,80 | 6 632,52 | -157,28 | 2,86 |
| 5 | ГСМ | тыс. руб. | 1 623,08 | 1 709,10 | 1 669,51 | -39,59 | 2,86 |
| 6 | ОС до 40т.р. (в т.ч.мебель и прочее ОС) | тыс. руб. | 296,50 | 312,21 | 304,99 | -7,22 | 2,86 |
| 7 | Компьютерное оборудование и оргтехника, комплектующие для компьютеров и оргтехники, расходные материалы для оргтехники | тыс. руб. | 1 196,47 | 1 259,89 | 1 230,70 | -29,19 | 2,86 |
| 8 | Комплектующие для компьютеров и оргтехники, ККМ, средства связи | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 9 | Расходные материалы для принтеров и копиров, ККМ | тыс. руб. | 121,11 | 127,53 | 124,57 | -2,96 | 2,86 |
| 10 | Моющие средства и хозпринадлежности,инвентарь | тыс. руб. | 177,14 | 186,53 | 182,21 | -4,32 | 2,86 |
| 11 | Питьевая вода | тыс. руб. | 53,93 | 56,78 | 55,47 | -1,31 | 2,86 |
| 12 | Прочие эксплуатационные материалы | тыс. руб. | 440,58 | 463,93 | 453,19 | -10,74 | 2,86 |
| 13 | материалы на ремонт хозспособом | тыс. руб. | 2 539,24 | 2 673,82 | 2 611,89 | -61,93 | 2,86 |
| 14 | Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.: | тыс. руб. | 4 976,47 | 5 240,22 | 5 118,84 | -121,38 | 2,86 |
| 15 | - подрядными организациями | тыс. руб. | 4 976,47 | 5 240,22 | 5 118,84 | -121,38 |  |
| 16 | Расходы на оплату труда, всего | тыс. руб. | 39 358,21 | 41 444,23 | 40 484,25 | -959,98 | 2,86 |
| 17 | численность всего | тыс. руб. | 117,00 | 117,00 | 117 | 0,00 | 0,00 |
| ср. зарплата | руб./мес. | 28 032,91 | 29 518,68 | 28 834,93 | -683,75 | 2,86 |
| ФОТ ППП | тыс. руб. | 27 109,26 | 28 546,07 | 27 884,85 | -661,22 | 2,86 |
| численность ппп | чел. | 95,00 | 95,00 | 95 | 0,00 | 0,00 |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 23 780,05 | 25 040,42 | 24 460,40 | -580,02 | 2,86 |
| ФОТ АУП | тыс. руб. | 12 248,94 | 12 898,15 | 12 599,38 | -298,77 | 2,86 |
| численность АУП на тепловую энергию | чел. | 22,00 | 22,00 | 22 | 0,00 | 0,00 |
| ср зарплата АУП | руб./мес. | 46 397,52 | 48 856,64 | 47 724,96 | -1 131,68 | 2,86 |
| 18 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе: | тыс. руб. | 5 601,26 | 5 898,13 | 5 761,51 | -136,62 | 2,86 |
| 19 | Услуги гидрозолоудаления | тыс. руб. | 194,40 | 204,70 | 199,96 | -4,74 | 2,86 |
| 20 | Услуги шлаконакопителя | тыс. руб. | 249,48 | 262,70 | 256,61 | -6,09 | 2,86 |
| 21 | Услуги спецтехники и технологического автотранспорта, прочие услуги произв. характера | тыс. руб. | 2 958,23 | 3 115,02 | 3 042,87 | -72,15 | 2,86 |
| 22 | Анализ качества угля | тыс. руб. | 79,42 | 83,62 | 81,69 | -1,93 | 2,86 |
| 23 | Маркшейдерские замеры количества угля на складе | тыс. руб. | 163,47 | 172,13 | 168,14 | -3,99 | 2,86 |
| 24 | Оперативное обслуживание имущества | тыс. руб. | 235,83 | 248,33 | 242,57 | -5,76 | 2,86 |
| 25 | Поверка и настройка приборов и средств измерений | тыс. руб. | 290,92 | 306,34 | 299,25 | -7,09 | 2,86 |
| 26 | Экспертиза пром.безопасности и тех. освидетельствование | тыс. руб. | 994,65 | 1 047,36 | 1 023,10 | -24,26 | 2,86 |
| 27 | Услуги по режимной наладке котлов | тыс. руб. | 434,87 | 457,93 | 447,31 | -10,62 | 2,86 |
| 28 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс. руб. | 8 050,28 | 8 476,95 | 8 280,60 | -196,35 | 2,86 |
| 29 | - расходы на оплату услуг связи | тыс. руб. | 284,90 | 300,00 | 293,05 | -6,95 | 2,86 |
| 30 | - расходы на оплату услуг охраны | тыс. руб. | 3 107,03 | 3 271,71 | 3 195,93 | -75,78 | 2,86 |
| 31 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | тыс. руб. | 844,79 | 889,57 | 868,96 | -20,61 | 2,86 |
| 32 | Аудиторские услуги | тыс. руб. | 324,15 | 341,33 | 333,43 | -7,90 | 2,86 |
| 33 | Консультант, Norma's | тыс. руб. | 191,69 | 201,85 | 197,18 | -4,67 | 2,86 |
| 34 | Консультационные услуги | тыс. руб. | 328,94 | 346,38 | 338,35 | -8,03 | 2,86 |
| 35 | Нотариальные услуги | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 36 | *Услуги по подготовке, экспертизе материалов, и т.п. для утверждения тарифов* | тыс. руб. | 328,94 | 346,38 | 338,35 | -8,03 | 2,86 |
| 37 | Изготовление и(или) размещение рекламной продукции в СМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 38 | - расходы на охрану труда | тыс. руб. | 2 225,18 | 2 343,11 | 2 288,84 | -54,27 | 2,86 |
| 39 | Расходы на спецпитание | тыс. руб. | 177,00 | 186,39 | 182,07 | -4,32 | 2,86 |
| 40 | Специальная оценка условий труда | тыс. руб. | 96,37 | 101,47 | 99,13 | -2,34 | 2,86 |
| 41 | Медицинские осмотры и медикаменты | тыс. руб. | 237,32 | 249,90 | 244,11 | -5,79 | 2,86 |
| 42 | Предрейсовый осмотр | тыс. руб. | 145,23 | 152,93 | 149,39 | -3,54 | 2,86 |
| 43 | Дополнительное страхование от несчастных случаев | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 44 | Программа производственного контроля (замер вредных, опасных произв. факторов на всех рабочих местах) | тыс. руб. | 229,29 | 241,44 | 235,85 | -5,59 | 2,86 |
| 45 | Дератизация и дезинсекция | тыс. руб. | 97,46 | 102,62 | 100,24 | -2,38 | 2,86 |
| 46 | Проверка диэлектрических средств защиты | тыс. руб. | 66,90 | 70,45 | 68,82 | -1,63 | 2,86 |
| 47 | Продукция по охране труда и безопасности (смывающие, обеззараживающие средства) | тыс. руб. | 269,17 | 283,43 | 276,87 | -6,56 | 2,86 |
| 48 | Затраты на СИЗ, спецодежду | тыс. руб. | 906,43 | 954,47 | 932,36 | -22,11 | 2,86 |
| 49 | - расходы на оплату других работ и услуг | тыс. руб. | 1 588,37 | 1 672,55 | 1 633,81 | -38,74 | 2,86 |
| 50 | Услуги на проведение работ в сфере экологии | тыс. руб. | 1 118,20 | 1 177,47 | 1 150,20 | -27,27 | 2,86 |
| *51* | *Размещение и утилизация твердобытовых отходов* | тыс. руб. | 432,05 | 454,95 | 444,41 | -10,54 | 2,86 |
| *52* | *Проведение производственного контроля* | тыс. руб. | 117,47 | 123,69 | 120,83 | -2,86 | 2,86 |
| *53* | *Разработка проектно-разрешительной документации* | тыс. руб. | 568,69 | 598,83 | 584,96 | -13,87 | 2,86 |
| *54* | *оформление лицензии и нормативов образования отходов производства* | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 55 | Услуги по пожарной охране/пожарная безопасность, перезарядка огнетушителей | тыс. руб. | 470,16 | 495,08 | 483,62 | -11,46 | 2,86 |
| 56 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 212,05 | 223,29 | 218,12 | -5,17 | 2,86 |
| 57 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 858,60 | 904,11 | 883,17 | -20,94 | 2,86 |
| 58 | Лизинговый платёж | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 59 | Арендная плата | тыс. руб. | 2 731,22 | 2 875,97 | 2 809,36 | -66,61 | 2,86 |
| 60 | - аренда транспортных средств, вкл трансп налог | тыс. руб. | 1 684,89 | 1 774,19 | 1 733,10 | -41,09 | 2,86 |
| 61 | - аренда офиса | тыс. руб. | 1 046,32 | 1 101,78 | 1 076,25 | -25,53 | 2,86 |
| 62 | - аренда производственного комплекса | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 63 | Другие расходы, в т.ч.: | тыс. руб. | 883,07 | 929,87 | 908,33 | -21,54 | 2,86 |
| 64 | Расходы на канцелярские товары | тыс. руб. | 0,00 | 216,07 | 0,00 | -216,07 |  |
| 65 | Прочие другие расходы | тыс. руб. | 0,00 | 713,80 | 0,00 | -713,80 |  |
| 66 | Почтово-телеграфные расходы | тыс. руб. | 0,00 | 33,23 | 0,00 | -33,23 |  |
| 67 | Приобретение ПО | тыс. руб. | 0,00 | 121,44 | 0,00 | -121,44 |  |
| 68 | Периодические издания | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 69 | прочие расходы, в тч КАСКО | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 70 | Расходы на услуги банка | тыс. руб. | 0,00 | 324,89 | 0,00 | -324,89 |  |
| 71 | ГЛОНАС | тыс. руб. | 0,00 | 234,24 | 0,00 | -234,24 |  |
| 72 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | тыс. руб. | 69416,01 | 73095,12 | 71402,01 | -1693,11 | 2,86 |

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на уровне 73095,12 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2022 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1693,11 тыс. руб., в связи с применением ИПЦ, отличного от предложений предприятия.

1. **Неподконтрольные расходы**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

а) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

д) расходы по сомнительным долгам (подпункт «а» пункта 47);

е) отчисления на социальные нужды и включает величину амортизации основных средств.

ж) налог на прибыль.

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)**

**Водоотведение**

Предложения предприятия по данной статье на 2022 год составили 65,21 тыс. руб. при объеме водоотведения 1,04 тыс. м3 и цене 62,62 руб./м3.

Экспертами предлагается принять объем стоков на производство тепловой энергии с учетом пересчета нормативного объема 5,48 тыс. м3 (на первый год долгосрочного периода), принятого на объем отпуска тепловой энергии 42 390,12 Гкал, на плановый объем полезного отпуска в 2021 году 46 444,00 Гкал (п.34 Методических указаний). Объем стоков принят экспертами в размере 6,00 тыс. м3. Так как предприятие предлагает объем стоков 1,04 тыс. м3, то эксперты согласились с предложением предприятия.

На территории г. Мариинска водоотведением сточных вод занимается единственный исполнитель ООО «Горводоканал».

В целях принятия решения по уровню цен на водоотведение в 2021, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК от 01.12.2020 № 479 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 746 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) в части 2021 года».

Стоимость водоотведения на 2022 год принята на уровне 69,11 руб./м3, исходя из тарифов по полугодиям с 01.01.2022 – 67,91 руб./м3 (исходя из не превышения тарифа в 1 полугодии 2022 года относительно 2 полугодия 2021 года), с 01.07.2022 к тарифу с 01.01.2022– применен индекс дефлятор Минэкономразвития России 104,0%, что составило 70,63 руб./м3. Применены доли полезного отпуска тепла по полугодиям 0,56 и 0,44, соответственно. Соответственно расходы по статье составили 1,04 тыс. м3 х 69,11 руб./м3 = 71,87 тыс. руб.

В связи с тем, что предприятием стоимость стоков заявлена меньше, чем по расчету экспертов, принят уровень предприятия 65,21 тыс. руб.

**Арендная плата**

В неподконтрольные расходы включается арендная плата только в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности, и определяется в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 1470,97 тыс. руб. («Договоры аренды земельных участков» том 4 тарифного дела ссылка № 17. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью).

В затраты по статье предприятие заявляет только аренду земельных участков под бойлерную, угольный склад и тракт углеподачи.

Затраты, принятые по данной статье в разрезе договоров и контрагентов представлены в таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Аренда земельных участков** | | | |
| № п/п | основание | Предприятие, тыс. руб. | Эксперты, тыс.руб. |
| 1. | Договор аренды на срок с 03.07.2017 по 02.07.2022 от 09.10.2017 № 10 с Управлением жизнеобеспечения Мариинского городского поселения. |  | 1 114,57 |
| 2. | Договор аренды от 01.02.2018 + дополнительные соглашения с ИП Шишкин. |  | 316,80 |
|  | ИТОГО: | 1470,97 | 1 431,37 |

Эксперты проанализировали величину арендной платы по муниципальным участкам, которая составила 11,35 руб. м² (это участки с кадастровыми номерами 42:27:0102001:272 и 42:27:0000000:220) Данную цену применим к земельным участкам по договору аренды с ИП Шишкин (кадастровые номера участков 42:27:0101003:1344 и 42:27:0101003:1345).

Площади данных участков составят 93 + 3637 = 3730 м². Сумма арендной платы по аналогии с арендой муниципальных участков составит

11,35 руб. м² х 3730 м² = 42,34 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять затраты по статье на уровне 1 114,57 тыс. руб. + 42,34 тыс. руб. = 1156,91 тыс. руб.

Корректировка от предложений предприятия в сторону снижения составила 314,06 тыс. руб., в связи с недостаточным обоснованием.

**Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды**

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

4) другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 913).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия. Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 20,58 тыс. руб., ( платежи за негативное воздействие на окружающую среду на уровне факта 2020 года). В качестве подтверждающих документов представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду (Том 4 тарифного дела ссылка № 15. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.).

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованными расходы по статье в размере 3,02 тыс. руб., на уровне факта 2020 года.

Информация по факту 2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Корректировка от предложений предприятия в сторону снижения составила 17,56 тыс. руб., в связи с недостаточным обоснованием.

**Расходы на обязательное страхование**

Страхование гражданской ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов предусмотрено федеральным законом РФ от 27 июля 2010 года № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 261,46 тыс. руб. («Расчет расходов по страхованию объектов на 2022 г.» том 3 ссылка № 6. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.).

В качестве обоснования представлен расчет расходов на страхование по ООО «А-Энерго» на 2022 год. Расходы включают затраты по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства.

По мнению экспертов, экономически обоснованной является сумма 261,46 тыс. руб., на уровне факта 2020 года.

Информация по факту 2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы в размере 26,76 тыс. руб.

В качестве обосновывающего документа представлен расчет транспортного налога за 2020 год. (том 3 ссылка №4). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.). Фактическая сумма транспортного налога по итогу 2020 года составила 26,76 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять сумму транспортного налога на уровне предложений предприятия на 2022 год 26,76 тыс. руб.

Информация по факту 2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**Расходы по налогу на имущество**

Согласно ст.374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций с 2019 года признается недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

Налог на имущество организации состоит из трех составляющих: 1. налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе; 2. налога на имущество с собственных средств предприятия; 3. налога на имущество с переданного в концессию имущества.

Предприятие представило расчет налога на имущество на 2022 год в сумме 1866,9 тыс. руб., в том числе 619,1 тыс. руб. по вновь вводимому имуществу, 1247,9 тыс. руб. по переданному в концессию имуществу, налоговую декларацию за 2020 год («Расчет по налогу на имущество на 2022 г.» (том 3 ссылка 5, том 4 ссылка 13). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. и дополнительно в электронном виде).

Эксперты обращают внимание, что с 01.01.2019 вступил в силу пп. «а» п. 19 ст. 2 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ. Изменения вносятся в п. 1 ст. 374 НК РФ, где дается понятие объекта налогообложения. Из определения объекта налогообложения налогом на имущество исключено слово «движимое». То есть, с 2019 года облагаться налогом на имущество может только недвижимое имущество.

Таким образом, с 01.01.2019 налог на движимое имущество отменен по отношению к таким объектам независимо от даты их приобретения, и от способа или источника поступления движимого имущества.

Кроме того, эксперты отмечают, что согласно п.3.3. ст.380 НК РФ часть II налоговые ставки, определяемые законами субъектов Российской Федерации в отношении имущества, указанного в [пункте 25 статьи 381](consultantplus://offline/ref=0A07C2029EC404B2C7AD4641413FC8C20F28209DEE43F4DE0AEDBBA00AD3C1E4685B24F6782F5Fm6E4K) НК РФ ч.II (т.е. льготы в части движимого имущества) теряют свою актуальность, поскольку с 01.01.2019 года все движимое имущество уходит из-под налогообложения.

Расчет предприятия не включает расходы на оплату налога на движимое имущество.

Согласно представленным расчетам налог на имущество на 2022 год в сумме 619,1 тыс. руб. по вновь вводимому имуществу, в сумме 82,00 тыс. руб. по собственному имуществу, в сумме 1151,86 тыс. руб. по переданному в концессию имуществу (экспертами скорректирована среднегодовая остаточная стоимость имущества) всего в сумме 1852,96 тыс. руб. является экономически обоснованной и подлежит включению в НВВ на 2022 год.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 12693,05 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации (22 %), Фонд социального страхования Российской Федерации (2,9%), Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (5,1%);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 г. № 713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в редакции от 07.03.2018 № 350-ФЗ) (0,2 % согласно представленному свидетельству).

Экспертами в расчет НВВ на 2021 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %, от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (40 484,25 тыс. руб.), всего в сумме 12226,24 тыс. руб.

**Амортизация основных средств**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету № 6/01 «Учет основных средств», (утверждено приказом Минфина № 26н от 30.03.2001) через амортизацию происходит погашение стоимости объектов основных средств.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с абз. 8 п. 39 Методических указаний по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 6023,32 тыс. руб. на 2022 год. Представлены: Расчетная ведомость начисления амортизационных отчислений на 2022 год на собственное имущество и вновь введенное по объектам инвестиционной программы (том 3 ссылка № 7). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 6023,32 тыс. руб.

В приложении № 2 представлен расчет начисления амортизации.

**Резерв по сомнительным долгам.**

Предприятие заявило о создании резерва по сомнительным долгам в размере 1723,01 тыс. руб.

ООО «А-Энерго» с 01.11.2016 присвоен статус единой теплоснабжающей организации в зоне действия котельной по адресу г. Мариинск, ул. Юбилейная, 2а, постановлением администрации Мариинского городского поселения от 04.04.2018 № 133-П «О внесении изменений в постановление администрации Мариинского городского поселения от 26.12.2014 № 471-1-П «О присвоении статуса единой теплоснабжающей организации на территории Мариинского городского поселения».

ООО «А-Энерго» предоставило регистр-расчет по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. на сумму 1048,73 тыс. руб., акт о рассмотрении результатов инвентаризации дебиторской задолженности от 26.02.2021, расчет резерва по сомнительным долгам (В томе 4 тарифного дела, ссылка 23). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42), а также дополнительно представлены в электронном виде.

Согласно пп. а, п. 47 Методических указаний №760-э расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, принимаются в целях расчета тарифов на тепловую энергию, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 2195,49 тыс. руб.

[(34 329,95 х 0,56 х 3 557,03 +34 329,95 х 0,44 х 3 841,59)/1000х2%= 2528,22 тыс. руб.],

где:

- 34 329,95 Гкал плановый полезный отпуск на 2021 год, принятый в расчет для жилищных организаций;

- 0,56 и 0,44 – доли отпуска по полугодиям, принятым в расчет в целях расчета тарифов на 2021 год;

- 3 557,03 руб./Гкал и 3 841,59 руб./Гкал тарифы на тепловую энергию, утвержденные на 2021 год.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 1723,01 тыс. руб., не превышает уровень затрат согласно расчету экспертов 2528,22 тыс. руб., эксперты считают заявленные расходы по сомнительным долгам экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 1723,01 тыс. руб.

**Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на нулевом уровне.

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2022 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Налог на прибыль на 2022 год принят на нулевом уровне по предложению предприятия.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2022 году, по оценке экспертов, составит 23338,89 тыс. руб. (таблица 6), предприятием заявлено 24151,29 тыс. руб.

Таблица 6

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2022 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2021 года | Предложения предприятия на 2022 год | Предложение экспертов на 2022 год | Корректировка, +/-, 6- 5 | Динамика изменения показателей 2022 года, относительно 2021 года, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. | 59,44 | 65,21 | 65,21 | 0,00 | 9,71 |
| 2 | расходы на стоки | тыс. руб. | 59,44 | 65,21 | 65,21 | 0,00 | 9,71 |
| 3 | общее количество стоков | тыс. м3 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 0,00 | 0,13 |
| 4 | тариф на стоки | руб./м3 | 57,15 | 62,62 | 62,62 | 0,00 | 9,57 |
| 5 | Арендная плата, в т.ч. | тыс. руб. | 1431,37 | 1470,97 | 1156,91 | -314,06 | -19,17 |
| 6 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 7 | - аренда земли | тыс. руб. | 1431,37 | 1 470,97 | 1 156,91 | -314,06 | -19,17 |
| 8 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 9 | Концессионная плата | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 10 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | тыс. руб. | 1732,08 | 2175,72 | 2144,20 | 1134,32 | 23,79 |
| 11 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 5,32 | 20,58 | 3,02 | -17,56 | -43,20 |
| 12 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 13,30 | 261,46 | 261,46 | 0,00 | 1 865,86 |
| 13 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 14 | -транспортный налог | тыс. руб. | 11,08 | 26,76 | 26,76 | 0,00 | 141,43 |
| 15 | -налог на имущество | тыс. руб. | 1 702,38 | 1 866,90 | 1852,96 | -13,94 | 8,85 |
| 16 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 1 317,55 | 1 247,90 | 1151,86 | -96,04 | -12,58 |
|  | налог на имущество организации по собственнным |  |  |  | 82,00 |  |  |
| 17 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 384,83 | 619,10 | 619,10 | 0,00 | 60,88 |
| 18 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | тыс. руб. | 11964,90 | 12693,05 | 12226,24 | -466,81 | 2,18 |
| 3.4.1. | - отчисления ППП | тыс. руб. | 8241,21 | 8797,81 | 8421,23 | -376,58 | 2,18 |
| 3.4.2. | - отчисления АУП | тыс. руб. | 3723,68 | 3895,24 | 3805,01 | -90,23 | 2,18 |
| 19 | Амортизация | тыс. руб. | 3638,53 | 6023,32 | 6023,32 | 0,00 | 65,54 |
| 20 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 21 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 2597,47 | 3426,03 | 3426,03 | 0,00 | 31,90 |
| 22 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 1041,06 | 2597,29 | 2597,29 | 0,00 | 149,49 |
| 23 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 2092,06 | 1723,01 | 1723,01 | 0,00 | -17,64 |
| 24 | Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 25 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 26 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 3762,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 27 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 24680,67 | 24151,29 | 23338,89 | -812,40 | -5,44 |

Справочно: размер начисленного износа ОС в 2022 году составит 7526,57 тыс. руб.

1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов**

**Расходы на топливо**

По данной статье предложения предприятия для производства тепловой энергии на потребительском рынке в 2022 году составили 37 310,54 тыс. руб.

Топливом для котельных служит уголь бурый марки 2Бр. Поставка топлива в 2020 году осуществлялась от ООО «Кайчакуглесбыт», ООО «Капитал строй», ООО «Чулым-Уголь». Бурый уголь поставлялся автомобильным транспортом до угольного склада предприятия несколькими перевозчиками. Предприятием представлены договоры поставки угольной продукции, договоры на поставку топлива, реестры договоров, счет фактуры за 2020 год, акты, конкурсная документация относительно 2020 года (Том 7 тарифного дела ссылки № 1-5). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитывался экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива в размере – 187,7 кг. у.т./Гкал (отражено в концессионном соглашении № 1 от 03.07.2017 и дополнительном соглашении № 1 от 16.10.2020)

Расчетный объем натурального топлива по бурому углю сортомарки 2Бр составил 29 548,59 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,44 (низшая теплотворная способность 3080 ккал/кг принята факту 2020 года).

На 2021 год предприятие проводило конкурсные процедуры на поставку бурого угля. Ссылка на электронную площадку по данным процедурам: <https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/commoninfo.html?regNumber=32009530353>. Конкурс признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки.

Стоимость топлива сортомарки 2Бр на 2022 год, согласно вышеназванной конкурсной документации составляет 541,67 руб./т (без НДС). руб./т. (цена 2021 года), с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2022 по углю энергетическому 103,9 %, что составит 562,793 руб./т.

В связи с тем, что конкурс признан несостоявшимся, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

В соответствии с пп. «г» п. 29 Основ ценообразования определена средневзвешенная фактическая цена угля по Кемеровской области – Кузбассу за 2020 год, приведенная к 2022 году. Использована информация, направленная по системе ЕИАС в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2020 (таблица 7).

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 2020 года по Кузбассу с индексом 103,3% на 2021 год Кузбассу и с индексом 103,9% на 2022 год | ООО «А-Энерго»  на 2022 год | Отклонение,% |
| Руб./т (без НДС) | 851,11 х 103,3% х 103,9% = 913,38 | 562,79 | - 350,59 |

Цена котельного топлива (без транспортировки), принятая по конкурсной документации, не превышает данного показателя по Кузбассу по факту 2020 года с учетом индексов на 2021 и 2022 год. Всего расходы на топливо на 2022 год составили 16629,65 тыс. руб.

На 2021 год предприятие проводило конкурсные процедуры на поставку автоперевозку бурого угля. Ссылка на электронную площадку по данным процедурам: <https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/commoninfo.html?regNumber=32009530353>. Конкурс признан состоявшимся по причине подачи двух заявок. Цена доставки 1 тонны угля заявлена на уровне 570,0 и 590,0 руб./т.

Цена автоперевозки топлива сортомарки 2 Бр на 2022 год принята по конкурсной документации на минимальном уровне 570,0 руб./т, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2022 год по транспорту 104,0 % составит 592,80 руб./т. Всего расходы на доставку топлива составили 17 516,41 тыс. руб.

Цена погрузки, разгрузки и услуг тракторного парка топлива сортомарки 2 Бр на 2022 год принята на уровне факта 2020 года по Кузбассу 99,12 руб./т, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2021 и 2022 год по транспорту 103,6 % и 104,0% составит 106,8 руб./т. Предприятием заявлена цена данных работ на уровне 141,47 руб./т. Всего расходы на доставку топлива составили 1262,39 тыс. руб.

Информация по факту 2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2020, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Таким образом, расходы на топливо, по оценке экспертов, на 2022 год составят 37301,85 тыс. руб., в том числе: расходы на покупку натурального топлива 16629,65 тыс. руб. (без НДС), расходы на транспортировку с разгрузкой 20672,20 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2022 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составили 8,69 тыс. руб., в связи с использованием индексов отличных от предложений предприятия. Информация отражена в приложении № 1 к экспертному заключению.

**Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 16 355,69 тыс. руб. на объем электроэнергии 3 318,34 тыс. кВт\*ч.

Представлены два договора поставки электроэнергии с ОАО «Кузбассэнергосбыт»: от 01.11.2016 года № 350621 на поставку электроэнергии на ВН для потребностей котельной, расположенной по адресу: г. Мариинск, ул. Юбилейная. 2А, 2КТПК и от 01.11.2016 года № 350620 на поставку электроэнергии на НН для обеспечения электроэнергией тепловых сетей вторичного контура, карточка счета 20, счета-фактуры за 2020 год (Том 7 тарифного дела ссылки 9-14. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42).

При расчете количества электроэнергии на 2022 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2017) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2022 году, в количестве 3 419,29 тыс. кВт\*ч = 3120,83 тыс. кВт\*ч / 42390 Гкал \* 46444 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии на 2022 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2020 году 3,77 руб./кВт\*ч, с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2021 и 2022 год по обеспечению электрической энергией 104,0% и 104,0 % и составила 4,08 руб./кВт\*ч. Всего расходы приняты в сумме 13 950,72 тыс. руб.

Информация по факту 2020 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Корректировка плановых расходов по статье на 2022 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2 404,97 тыс. руб. (приложение № 1), в связи с завышенной стоимостью электроэнергии в расчётах предприятия.

Сводная информация по статье отражена в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

**Расходы на холодную воду**

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 3 760,00 тыс. руб., при плановом объеме 175,13 тыс.м3. («Расходы на приобретение холодной воды и теплоносителя)». Представлен расчет, договор с ООО «Горводоканал», счета-фактуры 2020 года (Том 2 ссылка № 17, том 7 ссылки 13-14. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42).

Поставщиком холодной воды для предприятия является ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район).

При расчете количества воды на 2022 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят объем воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2017) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2022 году, в количестве 194,53 тыс. м3 = 177,55 тыс. м3 / 42390 Гкал х 46444 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для принятия решения по уровню цен на поставку холодной воды в 2022, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 01.12.2020 № 479 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 746 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) в части 2021 года».

Стоимость воды на 2022 год принята по данному постановлению на уровне 20,92 руб./м3, исходя из тарифов по полугодиям с 01.01.2022 – 20,56 руб./м3 (исходя из не превышения тарифа в 1 полугодии 2022 года относительно 2 полугодия 2021 года), с 01.07.2022 к тарифу с 01.01.2022– применен индекс дефлятор Минэкономразвития России от 26.09.2020 104,0%, что составило 21,38 руб./м3. Применены доли полезного отпуска тепло по полугодиям 0,56 и 0,44, соответственно.

Всего расходы на покупную воду составили 4 069,93 тыс. руб.

В связи с тем, что предложения предприятия ниже чем по расчету экспертов (в соответствии с п. 34 Методических указаний) принимается предложение предприятия на уровне 3 760,00 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2022 год приведена в таблице 8.

Таблица 8

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2022 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2021 год | Предложение предприятия на 2022 год | Предложение экспертов на 2022 год | Динамика изменения показателей 2022 года относительно 2021 года, % |
| 1 | Расходы на топливо | 32 261,21 | 37 310,54 | 37 301,85 | 15,62 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 13255,55 | 16355,69 | 13950,72 | 5,24 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2814,42 | 3760,00 | 3760,00 | 33,60 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | 36,56 | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 48367,74 | 57426,22 | 55012,56 | 13,74 |

1. **Нормативная прибыль**

Нормативная прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - 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.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Нормативный уровень прибыли на производство тепловой энергии ООО «А-Энерго» предусмотрен концессионным соглашением от 03.07.2017 № 1 и дополнительным соглашением к нему № 1 от 16.10.2020, в соответствии с которыми, нормативный уровень прибыли на 2022 год составляет 10,29 %.

В соответствии с данным долгосрочным параметром экспертами рассчитана величина нормативной прибыли в абсолютном выражении, которая составила 15 409,63 тыс. руб.

1. **Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 508,65 тыс. руб.

Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на топливо. Величина расчётной предпринимательской прибыли составила 5 622,58 тыс. руб.

112 451,62 тыс. руб. \* 5% = 5 622,58 тыс. руб.

112 451,62 тыс. руб. = 55012,56 (ресурсы) - 37 301,85 (топливо) + 71402,01 (ОР) + 23338,89 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

**11.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020 год**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 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 (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - 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 [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - 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 IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы за 2020 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний;

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов  
и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на реализацию тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

**11.1. Операционные расходы**

Операционные расходы за 2020 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний.

Фактические операционные расходы за 2020 год ООО «А-Энерго», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. К уровню фактических операционных расходов за 2019 год применен прогноз Минэкономразвития России от 24.04.2021, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составил 103,4 %.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и характеристики тепловых сетей, обслуживаемых ООО «А-Энерго» за 2020 год, не меняются, соответственно, индекс изменения количества активов равен нулю.

Величина фактических операционных расходов за 2020 год, составила 67878,55 тыс. руб. (таблица 9).

Таблица 9

**Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2019 | 2020 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,034 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 134,31 | 134,31 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 102,76 | 102,76 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 66 309,66 | 67 878,55 |
| 6 | Индекс изменения операционных расходов |  |  | 1,0237 |

Таким образом индекс изменения фактических операционных расходов составил 102,37 %.

ОР2020 = 66309,66 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,034)\*(1+0,75\*(0,00)) = 67878,55 тыс. руб.

**11.2. Неподконтрольные расходы (фактические).**

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2020 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2020 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью, а также документы, направленные предприятием в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

**11.2.1. Водоотведение**

На территории г. Мариинска водоотведением сточных вод занимается единственный исполнитель услуги ООО «Горводоканал».

Фактический объем стоков в 2020 году составил 1,08 тыс. м3, при фактически сложившейся цене на водоотведение 57,92 руб./м3, которая сложилась из установленных тарифов на водоотведение, согласно постановлению РЭК КО от 13.11.2019 № 419 для ООО «Горводоканал» (c 01.01.2020 – 51,81 руб./м3, с 01.07.2020 – 65,55 руб./м3) и фактических долей по водоотведению.

Всего расходы составили 62,55 тыс. руб.

Экспертами использовалась информация по факту 2020 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.2. Арендная плата**

Согласно представленных договоров аренды земельных участков (от 09.10.2017 № 10 с Управлением жизнеобеспечения Мариинского городского поселения и от 01.02.2018 б/н с ИП Шишкин, том 4 ссылка № 17) величина фактической арендной платы за 2020 год составила 1 470,97 тыс. руб.

Эксперты проанализировали величину арендной платы по муниципальным участкам, которая составила 11,35 руб. м² (это участки с кадастровыми номерами 42:27:0102001:272 и 42:27:0000000:220) Данную цену применим к земельным участкам по договору аренды с ИП Шишкин (кадастровые номера участков 42:27:0101003:1344 и 42:27:0101003:1345).

Площади данных участков составят 93 + 3637 = 3730 м². Сумма арендной платы по аналогии с арендой муниципальных участков составит 11,35 руб. м² х 3730 м² = 42,34 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять затраты по статье на уровне 1 114,57 тыс. руб. + 42,34 тыс. руб. = 1156,91 тыс. руб.

**11.2.3. Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду**

Предприятием отражены фактические затраты по статье на уровне 3,02 тыс. руб. Представлена налоговая декларация за 2020 год (том 4 ссылка 15).

Для формирования фактической НВВ за 2020 год экспертами приняты данные расходы в размере 3,02 тыс. руб. Данные расходы соответствуют факту 2020 года.

**11.2.4. Расходы на обязательное страхование**

Фактические расходы на обязательное страхование по данным предприятия за 2020 год составили 261,46 тыс. руб. Расходы включают затраты на страхование по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2020 год расходы по данным предприятия 261,46 тыс. руб., что соответствует факту за 2020 год.

Экспертами использовалась информация по факту 2020 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.5. Транспортный налог**

Предприятием отражены расходы на уплату транспортного налога по факту 2020 года в размере 26,76 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2020 год расходы по данным предприятия 26,76 тыс. руб., что соответствует факту за 2020 год.

Экспертами использовалась информация по факту 2020 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.6. Налог на имущество**

Предприятием отражены расходы на уплату налога по факту 2020 года в размере 1 763,71 тыс. руб. Представлена декларация по налогу на имущество за 2020 год (том 4 ссылка № 13. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2020 год расходы по данным предприятия 1 763,71 тыс. руб., что соответствует факту за 2020 год, подтвержденного вышеуказанной декларацией.

**11.2.7. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием отражены отчисления на социальные нужды по факту 2020 года в размере 9046,88 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2020 год расходы по данным предприятия 9046,88 тыс. руб., что соответствует факту за 2020 год.

Экспертами использовалась информация по факту 2020 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.8. Амортизация основных средств**

Предприятием отражена величина амортизации основных средств по факту 2020 года в размере 5051,12 тыс. руб. Представлены ведомости

виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью). Имущество переданное в концессию учитывается на забалансовом счете.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2020 год расходы по данным предприятия 5051,12 тыс. руб., что соответствует факту за 2020 год, подтвержденного вышеуказанными ведомостями.

**11.2.9. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием отражена величина расходов по сомнительным долгам по факту 2020 года в размере 1048,73 тыс. руб. ООО «А-Энерго» предоставило регистр-расчет по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. на сумму 1048,73 тыс. руб., акт о рассмотрении результатов инвентаризации дебиторской задолженности от 26.02.2021, расчет резерва по сомнительным долгам, ОСВ по счету 23 (В томе 4 тарифного дела, ссылка 23). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42), а также дополнительно представлены в электронном виде.

В связи с отсутствием приказа о списании безнадежной дебиторской задолженности, экспертами данные расходы не учитывались при формировании фактической НВВ за 2020 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 10.

Таблица 10

**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии за 2020 год**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2020 год | Факт предприя-тия на 2020 год | Факт 2020 года по оценке экспертов | Корректировка, +/-, 6- 4 | Динамика изменения показателей по факту 2020 года, относительно утвержденного, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. | 333,84 | 62,80 | 62,55 | -0,25 | -81,26 |
| 2 | расходы на стоки | тыс. руб. | 333,84 | 62,80 | 62,55 | -0,25 | -81,26 |
| 3 | общее количество стоков | тыс. м3 | 5,77 | 1,08 | 1,08 | 0,00 | -81,27 |
| 4 | тариф на стоки | руб./м3 | 57,90 | 57,92 | 57,92 | 0,00 | 0,03 |
| 5 | Арендная плата, в т.ч. | тыс. руб. | 1431,37 | 1470,97 | 1470,97 | 0,00 | 2,77 |
| 6 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 7 | - аренда земли | тыс. руб. | 1431,37 | 1 470,97 | 1 470,97 | 0,00 | 2,77 |
| 8 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 9 | Концессионная плата | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 10 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | тыс. руб. | 2965,28 | 2054,94 | 2054,95 | 0,01 | -30,70 |
| 11 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 18,76 | 3,02 | 3,02 | 0,00 | -83,90 |
| 12 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 13,30 | 261,46 | 261,46 | 0,00 | 1 865,86 |
| 13 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 14 | -транспортный налог | тыс. руб. | 3,70 | 26,76 | 26,76 | 0,00 | 623,24 |
| 15 | -налог на имущество | тыс. руб. | 2 929,52 | 1 763,71 | 1763,71 | 0,00 | -39,80 |
| 16 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 2 546,14 | 1 459,99 | 1459,99 | 0,00 | -42,66 |
| 17 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 383,38 | 303,72 | 303,72 | 0,00 | -20,78 |
| 18 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | тыс. руб. | 11660,39 | 9046,88 | 9046,88 | 0,00 | -22,41 |
|  | - отчисления ППП | тыс. руб. | 8059,73 | 7559,80 | 7559,80 | 0,00 | -6,20 |
|  | - отчисления АУП | тыс. руб. | 3600,66 | 1487,07 | 1487,07 | 0,00 | -58,70 |
| 19 | Амортизация | тыс. руб. | 3344,43 | 5051,12 | 5051,12 | 0,00 | 51,03 |
| 20 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 21 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 2084,43 | 2252,61 | 2252,61 | 0,00 | 8,07 |
| 22 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 1260,00 | 2798,51 | 2798,51 | 0,00 | 122,10 |
| 23 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 1956,37 | 1048,73 | 0,00 | -1048,73 | -100,00 |
| 24 | Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 25 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 26 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 27 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 21691,69 | 18735,44 | 17686,47 | -1048,97 | -18,46 |

**11.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов. Расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии и фактической цены топлива.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 11.

Таблица 11

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2020 года | Факт предприятия на 2020 год | Факт 2020 года по оценке экспертов | Корректировка, +/-, 6- 4 | Динамика изменения показателей по факту 2020 года, относительно утвержденного, 6/4, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на топливо, всего: | тыс. руб. | 33 748,85 | 32 135,17 | 31 985,28 | -1 763,57 | -5,23 |
| 2 | цена за тонну с доставкой | руб./т | 1173,88 | 1091,84 | 1081,96 | -91,92 | -7,83 |
| 3 | расход натурального топлива | т | 28 749,75 | 29 332,66 | 29 562,35 | 812,60 | 2,83 |
| 4 | в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 6 235,00 | 15 225,25 | 15 396,96 | 9 161,96 | 146,94 |
| 5 | цена натурального топлива | руб./т | 216,87 | 520,83 | 520,83 | 303,96 | 140,16 |
| 6 | в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 27 513,85 | 16 909,92 | 16 588,32 | -10 925,53 | -39,71 |
| 7 | цена транспортировки топлива | руб./т | 957,01 | 578,46 | 561,13 | -395,88 | -41,37 |
| 8 | Расходы на электрическую энергию | тыс. руб. | 14790,59 | 10051,11 | 12899,44 | -1891,14 | -12,79 |
| 9 | Объем электрической энергии принятый в тариф | тыс. кВт\*ч | 3120,83 | 2664,75 | 3421,60 | 300,77 | 9,64 |
| 10 | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии | руб./кВтч | 4,74 | 3,77 | 3,77 | -0,97 | -20,45 |
| 11 | Расходы на воду | тыс. руб. | 3704,01 | 2448,48 | 3857,75 | 153,74 | 4,15 |
| 12 | - объём воды для теплоснабжения | тыс.м3 | 186,60 | 123,44 | 194,44 | 7,84 | 4,20 |
| 13 | - цена воды для теплоснабжения | руб./м3 | 19,85 | 19,84 | 19,84 | -0,01 | -0,05 |
| 14 | Нормативный запас топлива | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 15 | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | тыс. руб. | 52243,44 | 44634,75 | 48742,47 | -3500,98 | -6,70 |

**11.4. Нормативный уровень прибыли**

Экспертами величина прибыли принята на уровне 9,02 % - нормативный уровень прибыли, установленный приложением концессионного соглашения № 1 от 03.07.2017 г. на 2020 год и дополнительным соглашением к нему № 1 от 16.10.2020. Величина прибыли составила 12 114,54 тыс. руб.

**11.5. Предпринимательская прибыль**

Величина предпринимательской прибыли принимается на уровне, учтенном в НВВ 2020 года на уровне 0,00 тыс. руб.

**11.6. ∆НВВ**

Величина корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2020 года на уровне -1 390,20 тыс. руб.

**11.6. Фактическая необходимая валовая выручка**

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2020 год представлен в таблице 12.

Таблица 12

**Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки за 2020 год на производство тепловой энергии**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2020 года,  тыс. руб. |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 67878,55 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 17372,41 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 48742,47 |
| 4 | Нормативная прибыль | 12 114,54 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -1 390,20 |
| 8 | Выпадающие доходы | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 144 717,77 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 144 717,77 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 153 671,90 |
| 13 | ∆ НВВ (Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) | -8 954,13 |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2020 год составила 153 671,90 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (46,475 тыс. Гкал), фактические доли полезного отпуска по полугодиям 0,56 и 0,44, утвержденных тарифов 2020 года (постановление РЭК КО от 06.12.2020 № 566) с 01.01.2020 – 3 093,11 руб./Гкал, с 01.07.2020 – 3 557,03 руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки (∆ НВВ) 8 640,07 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит увеличению на ИПЦ 1,036 (2021/2020) и 1,039 (2022/2021), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020 и включению в НВВ 2022 года.

-8 954,13 тыс. руб. × 1,036 (ИПЦ) × 1,039 (ИПЦ) = -9 638,26 тыс. руб.

**12. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

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

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

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам в (i-j)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет, тыс. руб.;

 - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.;  может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение.

В случае если для регулируемой организации установлен одноставочный тариф, величина  принимается равной расчетному значению , определяемому с учетом изменения полезного отпуска по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-j)-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м).

Инвестиционная программа предприятия на 2018-2022 гг. утверждена постановленими региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 104. Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестпрограммы в 2020 году составила 11017,00 тыс. руб. (источник прибыль 10169,00 тыс. руб.). Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 11258,00 тыс. руб. (согласно справке РЭК Кузбасса от 13.07.2021).

Так как предприятие перевыполнило инвестиционную программу по 2020 году, то эксперты не рассматривали неисполнение по инвестиционной программе за 2020 год.

**13. Расчёт необходимой валовой выручки**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2022 год приведен в таблице 13

Таблица 13

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2022 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2021 год | Предложе-ние предприятия на 2022 год | Предложе-ние экспертов на 2022 год | Динамика изменения показателей 2022 год к 2021 году, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 69416,01 | 73095,12 | 71402,01 | 2,86 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 24680,67 | 24151,29 | 23338,89 | -5,44 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 48367,74 | 57426,22 | 55012,56 | 13,74 |
| 4 | Нормативная прибыль | 15 049,18 | 13 846,31 | 15 409,63 | 2,40 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 5 322,04 | 5 508,65 | 5 622,58 | 5,65 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 12 053,54 | 0,00 | -9 638,26 | -179,96 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -1 413,53 | 12 183,59 | 0,00 | -100,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей |  |  |  |  |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями (выпадающие доходы) | -2 456,88 | 2 456,88 | 2 552,70 |  |
| 12 | Экономически обоснованные расходы (по решению ФАС России) не включенные в НВВ 2019-2020 года |  |  | 13 534,13 |  |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 171 018,78 | 188 831,51 | 177 234,25 | 3,63 |

По 2019 году не включена величина 12 183,59 тыс. руб. (по решению ФАС России № СП/33063/19 от 22.04.2019), которая включена в НВВ 2022 года (табл. 13 стр. 12) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2020, 2021, 2022 годы размере 103,2%, 103,6%, 103,9%, соответственно. Величина средств подлежащая включению составит 13 534,13 тыс. руб.

Экономически обоснованные расходы в размере 2 456,88 тыс. руб., не включенные в НВВ 2021 года, учтены экспертами в НВВ 2022 года (таблица 13 стр. 11) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2022 год 103,9%, что составит 2 552,70 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**13. Тарифы ООО «А-Энерго» на потребительский рынок г. Мариинска на 2022 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2022 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022 | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| январь - июнь | 26 008,78 | 3 816,06 | -0,66 | 99 251,18 |
| июль - декабрь | 20 435,47 | 3 816,06 | 0,00 | 77 983,07 |
| Год (стр.2+стр.3) | 46 444,25 | 3 816,06 |  | 177 234,25 |

**14. Корректировка НВВ на теплоноситель ООО «А-Энерго» на потребительский рынок на 2022 год**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды. В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости покупной воды от ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) без дополнительных расходов на ее доочистку. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

Для принятия решения по уровню цен на холодную воду в 2022 году, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 01.12.2020 № 479 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 746 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) в части 2021 года».

Стоимость воды на 2022 год принята по данному постановлению, исходя из тарифов по полугодиям с 01.01.2022 – 20,56 руб./м3 (исходя из не превышения тарифа в 1 полугодии 2022 года относительно 2 полугодия 2021 года), с 01.07.2022 к тарифу с 01.01.2022 – применен индекс дефлятор Минэкономразвития России от 26.09.2020 104,0%, что составило 21,38 руб./м3.

Тарифы на холодную воду теплоноситель энергию, реализуемую на потребительском рынке, принятые в расчет на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2022 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 15

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| м3 | руб./ м3 | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| январь - июнь |  | 20,56 | 0,00 |  |
| июль - декабрь |  | 21,38 | 4,00 |  |
| **Год** (**стр.2+стр.3)** |  |  |  |  |

**15. Тарифы на горячую воду**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, приобретаемой от ООО «Горводоканал» (отражены в таблице 15).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2022 год и составляет:

Таблица 16

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2022 | 3 816,06 |
| с 01.07.2022 | 3 816,06 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «А-Энерго» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 17

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2022 год для ООО «А-Энерго» в следующем виде (таблица 18).

Таблица 18

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на период с 14.07.2017 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./ м3 (без НДС) | | | | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | | Неизолированные стояки | | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО  «А-Энерго» | с 14.07.2017 | 242,60 | | | | | | | | | 205,59 | | | | | | | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.01.2018 | 214,81 | | | 212,02 | | 227,32 | | 216,19 | | 182,04 | | 179,68 | | 192,64 | | 183,21 | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.07.2018 | 214,54 | | | 211,66 | | 227,50 | | 215,98 | | 181,81 | | 179,37 | | 192,80 | | 183,03 | 15,71 | 3 053,27 | х | х |
| с 01.01.2019 | 223,06 | | 220,18 | | | 236,04 | | | 224,51 | 185,88 | | 183,48 | | 196,70 | | 187,09 | 22,52 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2019 | 223,70 | | 220,82 | | | 236,69 | | | 225,16 | 186,42 | | 184,02 | | 197,24 | | 187,63 | 23,06 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.01.2020 | 222,98 | | 220,10 | | | 235,97 | | | 224,44 | 185,82 | | 183,42 | | 196,64 | | 187,03 | 22,46 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2020 | 259,15 | | 255,74 | | | 274,52 | | | 260,87 | 215,96 | | 213,12 | | 228,77 | | 217,39 | 22,46 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.01.2021 | 256,02 | | 252,61 | | | 271,39 | | | 257,74 | 213,35 | | 210,51 | | 226,16 | | 214,78 | 19,85 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.07.2021 | 275,54 | | 271,86 | | | 292,14 | | | 277,39 | 229,62 | | 226,55 | | 243,45 | | 231,16 | 20,64 | 3 841,59 | х | х |
| с 01.01.2022 | 273,78 | | 270,12 | | | 290,27 | | | 275,62 | 228,15 | | 225,10 | | 241,89 | | 229,68 | 20,56 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 274,76 | | 271,10 | | | 291,25 | | | 276,60 | 228,97 | | 225,92 | | 242,71 | | 230,50 | 21,38 | 3 816,06 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 | | |
| **Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии на 2022 год, отпускаемую на потребительский рынок г. Мариинска ООО "А-Энерго", в рамках концессионного соглашения (корректировка 2022 года).** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2021 год** | **Предложения предприятия на 2022 год** | **Предложение экспертов на 2022 год** | **Корректировка, +/-** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 1 | 1 | 1 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| - свыше 100 | шт. | 1 | 1 | 1 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 71 016,67 | 70 697,44 | 71 016,67 | 319,23 |
| Полезный отпуск | Гкал | 46 444,00 | 46 444,25 | 46 444,00 | -0,25 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 46 444,00 | 46 444,25 | 46 444,00 | -0,25 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 36 447,15 | 34 953,89 | 36 447,15 | 1 493,26 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 8 105,55 | 9 206,70 | 8 105,55 | -1 101,15 |
| Отпуск иным потребителям, в том числе: | Гкал | 1 891,30 | 2 283,66 | 1 891,30 | -392,36 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Потери , в том числе: | Гкал | 24 572,67 | 24 253,20 | 24 572,67 | 319,47 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2840,67 | 2 586,20 | 2840,67 | 254,47 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 21732,00 | 21 667,00 | 21732,00 | 65,00 |
| на пар | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| на воду | Гкал | 21732,00 | 21667,00 | 21732,00 | 65,00 |
| доли полезного отпуска |  | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| 1 полугодие |  | 0,56 | 0,56940 | 0,5600 | -0,0094 |
| 2 полугодие |  | 0,44 | 0,4306 | 0,4400 | 0,0094 |
| **Топливо** | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 187,7 | 187,70 | 187,7 | 0 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,44 | 0,44 | 0,440 | 0,00 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 426,59 | 426,59 | 426,59 | 0,00 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 29083,26 | 29055,60 | 29083,3 | 27,66 |
| ВСЕГО ТОПЛИВА без естественной убыли | **т** | 29083,26 | 29055,60 | 29083,3 | 27,66 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 1,60 | 1,60 | 1,60 | 0,00 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 1,40 | 1,40 | 1,40 | 0,00 |
| Средневзвешенный интегральный коэффициент К |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **29 548,59** | **29 520,53** | **29 548,59** | **28,06** |
| Цена натурального топлива | руб./т | 526,93 | 232,76 | 562,79 | 330,03 |
| **Стоимость натурального топлива** | тыс. руб. | **15570,14** | **6871,31** | **16629,65** | **9758,34** |
| **Стоимость расходов по транспортировке :** | тыс. руб. | 16691,07 | 30439,23 | 20672,20 | -9767,03 |
| **цена доставки без учета погрузки-разгр** | руб./тн | 500,13 | 889,65 | 592,80 | -296,85 |
| **стоимость трансп с учетом погрузки** | тыс.руб. | 16691,07 | 30439,23 | 20672,20 | -9767,03 |
| **Стоимость транспортировки без погрузки-разгрузки** | тыс.руб. | 14 778,11 | 26 263,03 | 17 516,41 | -8 746,62 |
| цена стоимости транспортировки с учетом погрузки | руб./т | **564,87** | **1031,12** | **699,60** | **-331,52** |
| *цена автоперевозки т топлива* | тыс. руб. | 500,13 | 889,65 | 592,80 | -296,85 |
| *- автомобильные перевозки привлеченный транспорт* | тыс. руб. | 14778,11 | 26263,03 | 17516,41 | -8746,62 |
| *- погрузка, разгрузка, услуги тракт. (арендованный автотранспорт: камаз, погрузчик , трактор), без зарплатыи отчислений* | тыс. руб. | 1912,97 | 4176,21 | 3155,79 | -1020,42 |
| *цена погрузки на тонну* | руб./т | 64,74 | 141,47 | 106,80 | -34,67 |
| ***Цена топлива за тонну с учетом доставки*** | руб./т | 1091,80 | 1263,88 | 1262,39 | -1,49 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **32261,21** | **37310,54** | **37301,85** | **-8,69** |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 2 906,00 | 3 318,34 | 3 419,29 | 100,95 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 1 443,85 | 1 689 | 1 740,70 | 51,39 |
| в том числе бойлерная на передачу | тыс. кВт\*ч | 717,52 | 483 | 497,21 | 14,68 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 1 462,15 | 1 629 | 1 678,59 | 49,56 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,56 | 4,93 | 4,08 | -0,85 |
| -по высокому напряжению | руб. |  | 4,9300 |  | -4,9300 |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 4,9300 |  | -4,9300 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 62,57 | 46,94 | 73,62 | 26,68 |
| ***Затраты на электроэнергию*** | тыс. руб. | **13 255,55** | **16 355,69** | **13 950,72** | **-2 404,97** |
| **Вода и водоотведение** | | | | | |
| Количество теплоносителя | тыс. м3 | 0 | 53,54 | 0,00 | -53,54 |
| Количество воды, всего | тыс. м3 | 139,332 | 175,13 | 194,53 | 19,40 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 0,00 |
| Тариф на воду | тыс. м3 | 20,20 | 21,47 | 20,92 | -0,55 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 57,15 | 62,62 | 62,62 | 0,00 |
| ***Затраты на холодную воду*** | тыс.руб | **2814,42** | **3 760,00** | **4 069,93** | **309,93** |
| ***Затраты на холодную воду по предложению предприятия*** | тыс.руб |  |  | **3 760,00** |  |
| *удельный расход воды* |  |  |  |  | **0,00** |
| ***Затраты на канализацию*** | тыс.руб | **59,51** | **65,21** | **65,21** | **0,00** |

Приложение № 3 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска,**

**на период с 01.01.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рован-  ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | | свыше 13,0 кг/см2 | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | |
| ООО «А-Энерго» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | с 01.01.2018 | 2944,59 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2018 | 3053,27 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2019 | 3003,02 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.08.2019 | 3093,11 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2020 | 3093,11 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2020 | 3557,03 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2021 | 3557,03 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2021 | 3841,59 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2022 | 3816,06 | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2022 | 3816,06 | x | | x | | x | | x | | x | |
| Двухставочный | | x | x | x | | x | | x | | x | | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | x | | x | | х | | x | | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | | x | x | x | | x | | х | | x | | x | |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС)\* | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2018 | | 3474,62 | | x | | x | | х | | x | | x |
| с 01.07.2018 | | 3753,29 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2019 | | 3603,62 | | x | | x | | x | | x | | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.08.2019 | 3711,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3711,73 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 4268,44 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 4268,44 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2021 | 4609,91 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2022 | 4579,27 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2022 | 4579,27 | x | x | х | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 4 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**г. Мариинска, на период с 14.07.2017 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «А-Энерго» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 14.07.2017 | 21,85 | x |
| с 01.01.2018 | 21,85 | x |
| с 01.07.2018 | 15,71 | x |
| с 01.01.2019 | 22,52 | x |
| с 01.07.2019 | 23,06 | x |
| с 01.01.2020 | 22,46 | x |
| с 01.07.2020 | 22,46 | x |
| с 01.01.2021 | 19,85 | x |
| с 01.07.2021 | 20,64 | x |
| с 01.01.2022 | 20,56 | x |
| с 01.07.2022 | 21,38 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 14.07.2017 | 21,85 | x |
| с 01.01.2018 | 21,85 | x |
| с 01.07.2018 | 15,71 | x |
| с 01.01.2019 | 22,52 | x |
| с 01.07.2019 | 23,06 | x |
| с 01.01.2020 | 22,46 | x |
| с 01.07.2020 | 22,46 | x |
| с 01.01.2021 | 19,85 | x |
| с 01.07.2021 | 20,64 | x |
| с 01.01.2022 | 20,56 | x |
| с 01.07.2022 | 21,38 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 14.07.2017 | 25,78 | x |
| с 01.01.2018 | 25,78 | x |
| с 01.07.2018 | 18,54 | x |
| с 01.01.2019 | 27,02 | x |
| с 01.07.2019 | 27,67 | x |
| с 01.01.2020 | 26,95 | x |
| с 01.07.2020 | 26,95 | x |
| с 01.01.2021 | 23,82 | x |
| с 01.07.2021 | 24,77 | x |
| с 01.01.2022 | 24,67 | x |
| с 01.07.2022 | 25,66 | x |

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

Приложение № 5 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на период с 14.07.2017 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./ м3 (без НДС) | | | | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | | Неизолированные стояки | | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО  «А-Энерго» | с 14.07.2017 | 242,60 | | | | | | | | | 205,59 | | | | | | | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.01.2018 | 214,81 | | | 212,02 | | 227,32 | | 216,19 | | 182,04 | | 179,68 | | 192,64 | | 183,21 | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.07.2018 | 214,54 | | | 211,66 | | 227,50 | | 215,98 | | 181,81 | | 179,37 | | 192,80 | | 183,03 | 15,71 | 3 053,27 | х | х |
| с 01.01.2019 | 223,06 | | 220,18 | | | 236,04 | | | 224,51 | 185,88 | | 183,48 | | 196,70 | | 187,09 | 22,52 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2019 | 223,70 | | 220,82 | | | 236,69 | | | 225,16 | 186,42 | | 184,02 | | 197,24 | | 187,63 | 23,06 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.01.2020 | 222,98 | | 220,10 | | | 235,97 | | | 224,44 | 185,82 | | 183,42 | | 196,64 | | 187,03 | 22,46 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2020 | 259,15 | | 255,74 | | | 274,52 | | | 260,87 | 215,96 | | 213,12 | | 228,77 | | 217,39 | 22,46 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.01.2021 | 256,02 | | 252,61 | | | 271,39 | | | 257,74 | 213,35 | | 210,51 | | 226,16 | | 214,78 | 19,85 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.07.2021 | 275,54 | | 271,86 | | | 292,14 | | | 277,39 | 229,62 | | 226,55 | | 243,45 | | 231,16 | 20,64 | 3 841,59 | х | х |
| с 01.01.2022 | 273,78 | | 270,12 | | | 290,27 | | | 275,62 | 228,15 | | 225,10 | | 241,89 | | 229,68 | 20,56 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 274,76 | | 271,10 | | | 291,25 | | | 276,60 | 228,97 | | 225,92 | | 242,71 | | 230,50 | 21,38 | 3 816,06 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 106 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2017 № 666, от 30.11.2018 № 413, от 6.12.2019 № 567, постановлений РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 344, от «26» 08.2021 № 308).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 105 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 533, от 30.11.2018 № 412, от 30.07.2019 № 200, от 6.12.2019 № 566, постановлений РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 343, от «26» 08.2021 № 307).

».

Приложение № 6 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам **ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ)**, представленным для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке на 2022 год

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

**Общая характеристика организации**

В состав ПАО «Южный Кузбасс» в части регулируемых видов деятельности входят следующие хозяйствующие субъекты: Шахта им. В.И. Ленина, гараж «Центральный» (АТЦ Центральный), разрез «Сибиргинский», ЦОФ «Сибирь», ЦОФ «Кузбасская».

Имущество, используемое при осуществлении регулируемых видов деятельности, находится в собственности ПАО «Южный Кузбасс».

**Шахта им. В.И. Ленина.** Подъем технической воды производится насосными установками с двух взаимно резервирующих участков:

1.Усинская насосная – подъем воды с реки Уса.

2.Очистные сооружения шахты – подъем очищенной воды с подземных выработок.

Техническая вода расходуется на собственные нужды шахты и на водоснабжение котельной ПАО «ЮК ГРЭС».

Прием технических стоков производится с помощью насосных установок водосборников подземных выработок на очистные сооружения шахты им. В.И. Ленина. Стоки от ПАО «ЮК ГРЭС» также поступают в подземные выработки шахты и далее насосными установками подаются на очистные сооружения.

**Гараж «Центральный» (АТЦ Центральный»).** Подъем технической воды производится насосной установкой с реки Томь. Техническая вода расходуется на собственные нужды гаража и на водоснабжение котельной ПАО «ЮК ГРЭС».

Прием технических стоков производится в отстойник и очистные сооружения. Стоки от ПАО «ЮК ГРЭС» поступают в отстойник гаража «Центральный». На очистные сооружения поступают лишь собственные стоки гаража.

**Разрез «Сибиргинский».** Подъем хозяйственно – питьевой воды производится насосными установками с четырех подземных скважин, далее в накопительном баке производится озонирование и подача воды в сеть на собственные нужды разреза, а также в котельную ПАО «ЮК ГРЭС» и в здания АО «Междуречье».

Прием технических стоков производится с помощью насосных установок в отстойник промышленных вод разреза «Сибиргинский». Стоки от котельной ПАО «ЮК ГРЭС» также поступают в отстойник разреза.

**ЦОФ «Сибирь».** Подъем технической воды производится насосными установками с двух участков:

1.Технический водозабор – подъем воды с реки Томь.

2.Гидроотвал ЦОФ «Сибирь» - подъем осветленной воды с шламового отстойника.

Техническая вода расходуется на собственные нужды ЦОФ «Сибирь» и на водоснабжение котельной ПАО «ЮК ГРЭС».

Подъем хозяйственно – питьевой воды производится насосными установками с четырех подземных скважин, далее в накопительных баках производится озонирование и подача воды в сеть на собственные нужды ЦОФ «Сибирь» и в котельную ПАО «ЮК ГРЭС».

Прием технических стоков производится с помощью насосных установок в радиальные сгустители и далее углесосом перекачиваются на гидроотвал ЦОФ «Сибирь». Стоки от котельной ПАО «ЮК ГРЭС» также через радиальные сгустители поступают в гидроотвал ЦОФ «Сибирь».

**ЦОФ «Кузбасская».** Прием технических стоков производится с помощью насосных установок в шламовый бассейн радиальных сгустителей ЦОФ «Кузбасская». Стоки от котельной ПАО «ЮК ГРЭС» также поступают в шламовый бассейн радиальных сгустителей ЦОФ «Кузбасская».

**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». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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.

Организацией раздельный бухгалтерский учет по видам деятельности не ведется.

**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 Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2022 год.

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

Ввиду того, что регулируемые виды деятельности не относятся к основному виду деятельности и доход, получаемый от ее осуществления составляет менее 10% от общего объем валовой выручки организации действие Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ (ред. от 03.08.2018) «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» не распространяется на субъекты естественных монополий, организации, осуществляющие регулируемые виды деятельности в сфере электроснабжения, газоснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, очистки сточных вод, обработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, если общая выручка соответственно таких субъектов, организаций от деятельности, относящейся к сфере деятельности естественных монополий, и от указанных видов деятельности составляет не более чем десять процентов общей суммы выручки соответственно от всех видов осуществляемой ими деятельности за предшествующий календарный год.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее, основным видом деятельности предприятия является добыча угля. Регулируемые виды деятельности занимают незначительную долю в общей сумме доходов.

Организация находится на общей системе налогообложения.

В организации не ведется раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности, то оценить динамику показателей по статьям и финансовый результат по регулируемым видам деятельности на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не представляется возможным.

Сумма выручки, с учетом собственных нужд производства согласно данным организации (анализ шаблона CALC.TARIF.6.42) составила:

- в сфере холодного водоснабжения питьевой водой 5419,29 тыс. руб.;

- в сфере холодного водоснабжения технической водой 28821,69 тыс. руб.;

- в сфере водоотведения 86192,05 тыс. руб.

Расходы, с учетом собственных нужд производства согласно данным организации (анализ шаблона CALC.TARIF.6.42) за 2020 год составили:

- в сфере холодного водоснабжения питьевой водой 10386,36 тыс. руб.;

- в сфере холодного водоснабжения технической водой 30832,10 тыс. руб.;

- в сфере водоотведения 86549,38 тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 417 ПАО «Южный Кузбасс» (г. Междуреченск) (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.12.2020 № 472) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 418 ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.12.2020 № 473):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения, водоотведения;

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

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

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии). Долгосрочные параметры для ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) представлены в таблице 1.

Таблица 1.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцио-нных расходов, % | Норматив-ный 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 | 2020 | 3917,79 | х | х | 0 | 1,04 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 1,04 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 1,04 |
| 2. | Техническая вода | 2020 | 4378,15 | х | х | 0 | 1,80 |
| 2021 | х | 1 | х | 0 | 1,80 |
| 2022 | х | 1 | х | 0 | 1,80 |
| 3. | Водоотведение | 2020 | 23927,86 | х | х | х | 0,76 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,76 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,76 |

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.

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) на питьевую воду, техническую воду, водоотведение на 2022 год поступило 30.04.2020 (вх. № 2273).

Согласно представленному заявлению, корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена:

- в сфере холодного водоснабжения питьевой водой в размере ***582,08*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***9,42*** руб./м3;

- в сфере холодного водоснабжения технической водой в размере ***3386,54*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***8,88*** руб./м3;

- в сфере водоотведения в размере ***1079,58*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***4,81*** руб./м3.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

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 104,0%, на 2022 год 104,0% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**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 расходыутверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***4141,18*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***3917,79*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***3917,79*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0,0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме ***4133,21*** тыс. руб.

ОР2022 = 3917,79 х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х

х (1+0) = 4133,21 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***7,97*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***617,06*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения ВН (110 кВ и выше).

Единственным поставщиком электроэнергии является ООО «Мечел – Энерго», договор электроснабжения от 23.01.2018 № 42-ЭЭ-092/18-184ЮК/18 (дополнительное соглашение от 22.05.2019 о переходе на одноставочный тариф).

Расходы по статье утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***4155,04*** тыс. руб., в том числе по уровню напряжения ВН ***2830,05*** тыс. руб.: объем энергии ***1087,19*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***2,60*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019; расходы на мощность ***1324,99*** тыс. руб.: объем ***1,93*** МВт. в год, тариф ***686,52*** руб./кВт. мес., с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки заявлены в размере ***3889,03*** тыс. руб.: объем энергии ***1087,19*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***3,58*** руб./кВт\*ч.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***3777,44*** тыс. руб., в том числе:

**-** по уровню напряжения ВН ***3777,44*** тыс. руб.: объем электроэнергии принят по утвержденному удельному расходу на 2022 год 1,04 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть 1050295,00 м3 – ***1087,19*** тыс. кВт\*ч в год. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***3,47*** руб./кВт\*ч, рассчитана от средней цены факта за 2020 год отраженной в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,0%, на 2022 год 104,0%.

Следует отметить, что средняя фактическая цена за 2020 год, отраженная в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42 соответствует информации, отраженной в Стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***377,60*** тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения ***111,59*** тыс. руб.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюрегулирующим органом на 2022 год утверждены в размере ***381,95*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере ***626,58*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2022 год расходы рассчитаны в соответствии с представленным перечнем имущества, отнесенного на питьевое водоснабжение, с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***110,12*** тыс. руб.

Произведенные перемещения объектов основных средств в 2019-2020 годах между подразделениями (обороты счета 02, инвентарные карточки) регулятором в расчет не приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Подробный расчет представлен в приложении 1 к Экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***271,83*** тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения ***516,46*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***559,17*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки заявлены в размере ***564,94*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***648,29*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***89,12*** тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило ***83,35*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органомна 2022 год утверждены расходы в размере 238,31 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 241,22 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 241,22 тыс. руб.

Услуги теплоснабжения оказываются в соответствии с договором от 21.01.2019 № ТВ-1-64ЮК-19, заключенного с ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС».

Затраты учтены по предложению организации, сформированному на основании потребленной тепловой энергии на отопление объектов питьевого водоснабжения по тарифам ПАО «ЮК ГРЭС», рассчитанных организацией от ожидаемых расходов на 2021 год с учетом индекса на 2022 год 104%.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***2,91*** 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.

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***225,54*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***329,32*** тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным в размере ***103,78*** тыс. руб.

Специалистом расчет водного налога произведен в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ и объемом поднимаемой воды, учитывая суммы, указанные в налоговых декларациях за 2020 год (подземный водозабор) в пропорциональном разделении между объемами поднятой питьевой и технической водой с учетом коэффициента 3,06, а также согласно параметров водопользования (поверхностный водозабор, по договорам водопользования) на 2022 год в пропорциональном разделении между питьевой водой (21%) и технической водой (79%) в сумме ***329,32*** тыс. руб.

Расчет представлен в приложении 2 к Экспертному заключению.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***95,32*** тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты заявлены в размере ***98,18*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***77,75*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, отраженных на 01 и 02 счетах; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.*** Расчет представлен в приложении 1 к Экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***17,57*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***20,43*** 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.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

Нормативный уровень прибыли для организаций, у которых имущество коммунальной инфраструктуры находится в собственности, в качестве долгосрочного параметра не устанавливается.

Расходы по статье на 2022 год утверждены в размере 73,53 тыс. руб. и включают в себя расходы на социальное развитие и поощрение. Организацией расходы по данной статье в целях корректировки заявлены в размере 62,13 тыс. руб.

По мнению регулятора расчет расходов по статье произведен не корректно, так как рассчитаны от общих расходов ПАО «Южный Кузбасс». Основным направлением деятельности организации является добыча угля и выплаты социального характера связаны с основной деятельностью организации (вывод сделан на основании представленного перечня расходов).

Расходы по статье приняты в размере ***0,41*** тыс. руб. и рассчитаны от фактических расходов 2020 года (в части новогодних подарков, 1 подарок 0,38 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлен коллективный договор на 2020-2022 годы, договор поставки от 06.11.2020 № 1318 ЮК/20 ООО «Академия подарков», перечень работников (по профессиям из программы 1С: «Зарплата и управление персоналом КОРП») получивших новогодние подарки.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***73,12*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***61,72*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой для ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) на 2020-2022 годы не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) не наделена статусом гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения питьевой водой.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания 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. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Расчет 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 2022 года 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 питьевой водой** представлен в Таблице 2.

Таблица 2.



Расчет фактических расходов по статье «Водный налог» представлен в таблице 3 и рассчитан на основании фактических данных 2020 года по декларации водного налога и договоров водопользования в пропорциональном разделении между питьевой водой (21%) и технической водой (79%).

Таблица 3.



Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения питьевой водой, рассчитанная по итогу 2020 года составила (-2031,90) тыс. руб.

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

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

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



где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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

, (36)

где:

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

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения питьевой водой) представлены в Таблице 4.

Таблица 4.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения питьевой водой

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | |
| 1.1. | 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 питьевой водой (полный цикл) | 1,04 | 1,05 |

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 питьевой водой ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) **на 2022 год** составляет:

**НВВск2022 = 4133,21 + 648,29 + 3777,44 + 110,12 + 0,41 + 0 + 0 – 0 + 0 + + (-2031,90) = 6637,57 тыс. руб.**,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 3318,78 тыс. руб.;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 3318,78 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***2673,30*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***3255,38*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по холодному водоснабжению питьевой водой**

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.

Ввиду отсутствия динамики за 3 года (тарифы утверждены с 01.01.2019), а также с учетом предложения организации специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды:

- на потребительский рынок на уровне ранее утвержденных плановых значений 2022 года (201094,00 м3);

- на собственные нужды производства на уровне значений, ранее утвержденных в плановой смете 2022 года (849201,00 м3).

Объем воды, поданной в сеть, рассчитан с учетом утвержденного уровня потерь воды 0,00% (1050295,00 м3).

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил по периодам календарной разбивки:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 525147,50 м3;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 525147,50 м3.

Планируемые объемы по категориям потребителей представлены в таблице 5.

Таблица 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК Кузбасса | - | - | 201094,00 | 849201,00 | 1050295,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | - | - | 201094,00 | 849201,00 | 1050295,00 |
| Предложение  РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 201094,00 | 849201,00 | 1050295,00 |

**Холодное водоснабжение технической водой**

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 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 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ).

**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 расходыутверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***4627,78*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***4378,15*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***4378,15*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***4618,87*** тыс. руб.

ОР2022 = 4378,15 х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х х (1+0) = 4618,87 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***8,91*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***2050,26*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения ВН (110 кВ и выше), СН2 (1-20 кВт).

Единственным поставщиком электроэнергии является ООО «Мечел – Энерго», договор электроснабжения от 23.01.2018 № 42-ЭЭ-092/18-184ЮК/18 (дополнительное соглашение от 22.05.2019 о переходе на одноставочный тариф).

Расходы по статье утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***25067,42*** тыс. руб., в том числе:

*- по уровню напряжения СН2* ***4,05*** тыс. руб.: объем энергии ***1,35*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***3,00*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019; расходы на мощность ***0,15*** тыс. руб.: объем ***0,00022*** МВт. в год, тариф ***687,95*** руб./кВт. мес., с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;

*- по уровню напряжения ВН* ***18954,22*** тыс. руб.: объем энергии ***7281,45*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***2,60*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019; расходы на мощность ***6109,00*** тыс. руб.: объем ***8,88*** МВт. в год, тариф ***687,95*** руб./кВт. мес., с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки заявлены в размере ***26630,77*** тыс. руб.:

*- по уровню напряжения СН2* ***584,08*** тыс. руб.: объем энергии ***135,00*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***4,33*** руб./кВт\*ч;

*- по уровню напряжения ВН* ***26046,69*** тыс. руб.: объем энергии ***7281,45*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***3,41*** руб./кВт\*ч.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***25304,19*** тыс. руб., в том числе:

**-** по уровню напряжения СН2 ***4,79*** тыс. руб.: объем электроэнергии принят по утвержденному удельному расходу на 2022 год 1,80 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть 4038552,00 м3 – ***1,35*** тыс. кВт\*ч в год. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии в размере ***3,55*** руб./кВт\*ч, рассчитана от средней цены факта за 2020 год, отраженной в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,0%, на 2022 год 104,0%.

**-** по уровню напряжения ВН ***25299,40*** тыс. руб.: объем электроэнергии принят по утвержденному удельному расходу на 2022 год 1,80 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть 4038552,00 м3 – ***7281,45*** тыс. кВт\*ч в год. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии в размере ***3,47*** руб./кВт\*ч, рассчитана от средней цены факта за 2020 год, отраженной в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,0%, на 2022 год 104,0%.

Следует отметить, что средняя фактическая цена за 2020 год, отраженная в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42 соответствует информации, отраженной в Стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***236,76*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***1326,58*** тыс. руб.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюрегулирующим органом на 2022 год утверждены в размере ***888,88*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере ***892,85*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2022 год расходы рассчитаны в соответствии с представленным перечнем имущества, отнесенного на техническое водоснабжение, с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***111,39*** тыс. руб.

Подробный расчет представлен в приложении 1 к Экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***777,49*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***781,46*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***1798,89*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки заявлены в размере ***1579,42*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1693,05*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***105,85*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органомна 2022 год утверждены расходы в размере ***569,19*** тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***373,66*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***373,66*** тыс. руб.

Услуги теплоснабжения оказываются в соответствии с договором от 21.01.2019 № ТВ-1-64ЮК-19, заключенного с ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС».

Расходы по статье приняты по предложению организации и не превышают фактические расходы за 2020 год (отраженные в шаблоне CALC.TARIFF.6.42), с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%.

Затраты сформированы на основании потребленной тепловой энергии на отопление объектов технического водоснабжения по тарифам ПАО «ЮК ГРЭС», рассчитанных организацией от ожидаемых расходов на 2021 год с учетом индекса на 2022 год 104%.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***195,53*** 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.

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***1112,10*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1266,30*** тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным в размере ***154,20*** тыс. руб.

Специалистом расчет водного налога произведен в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ и объемом поднимаемой воды, учитывая суммы, указанные в налоговых декларациях за 2020 год (подземный водозабор) в пропорциональном разделении между объемами поднятой питьевой и технической водой с учетом коэффициента 3,06, а также согласно параметров водопользования (поверхностный водозабор, по договорам водопользования) на 2022 год в пропорциональном разделении между питьевой водой (21%) и технической водой (79%).

Расчет представлен в приложении 2 к Экспертному заключению.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***117,60*** тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты заявлены в размере ***93,66*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***53,09*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, отраженных на 01 и 02 счетах; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.*** Расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***64,51*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***40,57*** 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.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

Нормативный уровень прибыли для организаций, у которых имущество коммунальной инфраструктуры находится в собственности, в качестве долгосрочного параметра не устанавливается.

Расходы по статье на 2022 год утверждены в размере ***93,31*** тыс. руб. и включают в себя расходы на социальное развитие и поощрение. Организацией расходы по данной статье в целях корректировки заявлены в размере ***90,66*** тыс. руб.

По мнению регулятора расчет расходов по статье произведен не корректно, так как рассчитаны от общих расходов ПАО «Южный Кузбасс». Основным направлением деятельности организации является добыча угля и выплаты социального характера связаны с основной деятельностью организации (вывод сделан на основании представленного перечня расходов).

Расходы по статье приняты в размере ***0,82*** тыс. руб. и рассчитаны от фактических расходов 2020 года (в части новогодних подарков, 2 подарка по 0,38 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлен коллективный договор на 2020-2022 годы, договор поставки от 06.11.2020 № 1318 ЮК/20 ООО «Академия подарков», перечень работников (по профессиям из программы 1С: «Зарплата и управление персоналом КОРП») получивших новогодние подарки.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***92,49*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***89,84*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой на 2020-2022 годы для ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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

ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) не наделена статусом гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения технической водой.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания 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. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Расчет 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 2022 года 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 технической водой** представлен в Таблице 6.

Таблица 6.

Расчет фактических расходов по статье «Водный налог» представлен в таблице 7 и рассчитан на основании фактических данных по декларации водного налога и договоров водопользования в пропорциональном разделении между питьевой водой (21%) и технической водой (79%).

Таблица 7.



Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой, рассчитанная по итогу 2020 года составила (-1125,79) тыс. руб.

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

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

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



где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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

, (36)

где:

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

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения технической водой) представлены в Таблице 8.

Таблица 8.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения технической водой

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | |
| 1.1. | 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 технической водой (полный цикл) | 1,80 | 1,85 |

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 4618,87 + 1693,05 + 25304,19 + 111,39 + 0,82 + 0 + 0 – 0 + 0 + + (-1125,79) = 30602,52 тыс. руб.**,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 14946,30 тыс. руб.;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 15656,22 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над тарифом декабря 2021 года (7,40 руб./м3).

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***1873,77*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***5260,31*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по холодному водоснабжению**

**технической водой**

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.

Ввиду отсутствия динамики за 3 года (тарифы утверждены с 01.01.2019), а также с учетом предложения организации специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды:

- на потребительский рынок на уровне ранее утвержденных плановых значений 2022 года (610179,00 м3);

- на собственные нужды производства на уровне значений, ранее утвержденных в плановой смете 2022 года (3428373,00 м3).

Объем воды, поданной в сеть, рассчитан с учетом утвержденного уровня потерь воды 0,00% (4038552,00 м3).

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил по периодам календарной разбивки:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 2019276,00 м3;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 2019276,00 м3.

Планируемые объемы по категориям потребителей представлены в таблице 9.

Таблица 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК Кузбасса | - | - | 610179,00 | 3428373,00 | 4038552,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | - | - | 610179,00 | 3428373,00 | 4038552,00 |
| Предложение  РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 610179,00 | 3428373,00 | 4038552,00 |

**Водоотведение**

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 2021 год 104%, на 2022 год 104,0% (далее – ИЦП Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей химических продуктов на 2020 год 96,6%, на 2021 год 104%, на 2022 год 103% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 26.09.2020 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ).

**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 расходыутверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***25292,18*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***23927,86*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 годы 103,7%, на 2022 год 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***23927,86*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0,0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***25243,50*** тыс. руб.

ОР2022 = 23927,86 х [(1- 1%/100%) х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х х (1+0) = 25243,50 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***48,69*** тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией ***2564,17*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения ВН (110 кВ и выше), СН2 (1-20 кВт).

Единственным поставщиком электроэнергии является ООО «Мечел – Энерго», договор электроснабжения от 23.01.2018 № 42-ЭЭ-092/18-184ЮК/18 (дополнительное соглашение от 22.05.2019 о переходе на одноставочный тариф).

Расходы по статье утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***53339,91*** тыс. руб., в том числе:

*- по уровню напряжения СН2* ***348,14*** тыс. руб.: объем энергии ***116,20*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***3,00*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019; расходы на мощность ***744,64*** тыс. руб.: объем ***1,08*** МВт. в год, тариф ***689,48*** руб./кВт. мес., с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;

*- по уровню напряжения ВН* ***38288,61*** тыс. руб.: объем энергии ***14708,95*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***2,60*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019; расходы на мощность ***13958,51*** тыс. руб.: объем ***20,29*** МВт. в год, тариф ***687,95*** руб./кВт\*ч, с учетом индекса роста на 2022 год – 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019.

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки заявлены в размере ***53043,61*** тыс. руб.:

*- по уровню напряжения СН2* ***70,09*** тыс. руб.: объем энергии ***16,20*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***4,33*** руб./кВт\*ч;

*- по уровню напряжения ВН* ***52973,52*** тыс. руб.: объем энергии ***14808,95*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***3,58*** руб./кВт\*ч.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***51518,51*** тыс. руб., в том числе:

**-** по уровню напряжения СН2***412,27*** тыс. руб.: объем электроэнергии принят по утвержденному удельному расходу на 2022 год 0,76 кВт\*ч/м3 и объему пропущенных сточных вод 19599575,00 м3 – ***116,20*** тыс. кВт\*ч в год Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии в размере ***3,55*** руб./кВт\*ч, рассчитана от средней цены факта за 2020 год, отраженной в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,0%, на 2022 год 104,0%.

**-** по уровню напряжения ВН ***51106,24*** тыс. руб.: объем электроэнергии принят по утвержденному удельному расходу на 2022 год 0,76 кВт\*ч/м3 и объему пропущенных сточных вод 19599575,00 м3 – ***14708,95*** тыс. кВт\*ч. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии в размере ***3,47*** руб./кВт\*ч, рассчитана от средней цены факта за 2020 год, отраженной в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики согласно прогнозу на 2021 год 104,0%, на 2022 год 104,0%.

Следует отметить, что средняя фактическая цена за 2020 год, отраженная в формате шаблона CALC.TARIFF.6.42 соответствует информации, отраженной в Стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***1821,40*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***1525,10*** тыс. руб.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюрегулирующим органом на 2022 год утверждены в размере ***2351,36*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере ***2597,17*** тыс. руб.

В процессе экспертизы на 2022 год расходы рассчитаны в соответствии с представленным перечнем имущества, отнесенного на водоотведение, с действующим законодательством, с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составили ***1681,21*** тыс. руб.

Произведенные перемещения объектов основных средств в 2019-2020 годах между подразделениями (обороты счета 02, инвентарные карточки) регулятором в расчет не приняты в соответствии с Методическими указаниями.

Подробный расчет представлен в приложении 1 к Экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***670,15*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***915,96*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***11771,64*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***10439,36*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***9046,21*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***2725,43*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***1393,15*** тыс. руб.), в том числе:

- По статье **«Реагенты»** регулирующим органом на 2022 год утверждены расходы в размере ***3593,47*** тыс. руб., в том числе:

***Флокулянт Праестол 2540***в размере 1255,05 тыс. руб. (объем реагентов *6,42* тн., цена *195491,13* руб./тн.).

***Флокулянт Технофлок DL-45***в размере 1113,46 тыс. руб. (объем реагентов *7,13* тн., цена *156164,98* руб./тн.).

***Гипохлорит натрия технический***в размере 290,36 тыс. руб. (объем реагентов *12,47* тн., цена *23284,81* руб./тн.).

***Коагулянт Decleave-М, марка С-01 РА***в размере 934,60 тыс. руб. (объем реагентов *6,86* тн., цена *136238,55* руб./тн.).

Организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***5999,62*** тыс. руб., в том числе:

***Флокулянт Праестол 2540***в размере 648,83 тыс. руб. (объем реагентов *2,25* тн., цена *288160,90* руб./тн.).

***Флокулянт Технофлок DL-45***в размере 520,33 тыс. руб. (объем реагентов *3,20* тн., цена *162738,57* руб./тн.).

***Гипохлорит натрия технический***в размере 322,05 тыс. руб. (объем реагентов *12,47* тн., цена *25833,70* руб./тн.).

***Коагулянт Decleave-М, марка С-01 РА***в размере 1150,68 тыс. руб. (объем реагентов *6,66* тн., цена *172870,48* руб./тн.).

***Флокулянт Технофлок 155Р***в размере 2449,88 тыс. руб. (объем реагентов *9,27* тн., цена *264251,99* руб./тн.).

***Флокулянт катионный PDMDAAC REF F-40%***в размере 907,84 тыс. руб. (объем реагентов *6,07* тн., цена *149472,85* руб./тн.).

В процессе экспертизы на 2022 год расходы приняты в размере ***4888,44*** тыс. руб., в том числе:

***Флокулянт Праестол 2540***в размере *379,56* тыс. руб. Объем реагентов *1,23* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *308139,78* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 13.11.2020 ООО «Промхимсервис», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на химпродукты на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%.

***Флокулянт Технофлок DL-45***в размере *515,82* тыс. руб. Объем реагентов *3,20* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *161328,90* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 15.04.2021 ООО «НПО «ХимТоргСервис», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,0%.

***Гипохлорит натрия технический***в размере *294,00* тыс. руб. Объем реагентов *12,00* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *24500,39* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 03.04.2019 ООО «ТД «Химпром», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на химпродукты на 2020 год 96,6%, на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%.

***Коагулянт Decleave-М, марка С-01 РА***в размере *363,47* тыс. руб. Объем реагентов *2,22* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *163948,43* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 02.12.2019 ООО «Химическая группа «Основа», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на химпродукты на 2020 год 96,6%, на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%.

***Флокулянт Технофлок 155Р***в размере *2481,34* тыс. руб. Объем реагентов *9,27* тн. принят по предложению организации и не превышает фактические показатели за 2020 год, цена *267645,50* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 15.04.2021 ООО «НПО «ХимТоргСервис», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,0%.

***Флокулянт катионный PDMDAAC REF F-40%***в размере *854,23* тыс. руб. Объем реагентов *5,76* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *148178,10* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 19.02.2021 ООО «Экоснаб», с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,0%.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным в размере ***1294,97*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***1111,18*** тыс. руб.

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органомна 2022 год утверждены расходы в размере ***7704,46*** тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***3756,75*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***3756,75*** тыс. руб.

Услуги теплоснабжения оказываются в соответствии с договором от 21.01.2019 № ТВ-1-64ЮК-19, заключенного с ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС».

Расходы по статье приняты по предложению организации и не превышают фактические расходы за 2020 год (отраженные в шаблоне CALC.TARIFF.6.42), с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%.

Затраты сформированы на основании потребленной тепловой энергии на отопление объектов водоотведения по тарифам ПАО «ЮК ГРЭС», рассчитанных организацией от ожидаемых расходов на 2021 год с учетом индекса на 2022 год 104%.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***3947,71*** 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.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***473,71*** тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты заявлены в размере ***682,99*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***401,02*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, отраженных на 01 и 02 счетах; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.*** Расчет представлен в приложении 1 к Экспертному заключению.

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***72,69*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***281,97*** 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.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

При определении нормативного уровня прибыли учитываются расходы, предусмотренные пунктом 31 Методических указаний.

Нормативный уровень прибыли для организаций, у которых имущество коммунальной инфраструктуры находится в собственности, в качестве долгосрочного параметра не устанавливается.

Расходы по статье на 2022 год утверждены в размере 440,89 тыс. руб. и включают в себя расходы на социальное развитие и поощрение. Организацией расходы по данной статье в целях корректировки заявлены в размере 387,76 тыс. руб.

По мнению регулятора расчет расходов по статье произведен не корректно, так как рассчитаны от общих расходов ПАО «Южный Кузбасс». Основным направлением деятельности организации является добыча угля и выплаты социального характера связаны с основной деятельностью организации (вывод сделан на основании представленного перечня расходов).

Расходы по статье приняты в размере ***8,16*** тыс. руб. и рассчитаны от фактических расходов 2020 года (в части новогодних подарков, 20 подарков по 0,38 тыс. руб.) с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлен коллективный договор на 2020-2022 годы, договор поставки от 06.11.2020 № 1318 ЮК/20 ООО «Академия подарков», перечень работников (по профессиям из программы 1С: «Зарплата и управление персоналом КОРП») получивших новогодние подарки.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***432,73*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенных организацией ***379,60*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2020-2022 годы для ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) не наделена статусом гарантирующей организацией в сфере водоотведения.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**«Корректировка необходимой валовой выручки в целях сглаживания 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. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Расчет 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 водоотведения** представлен в Таблице 10.

Таблица 10.

Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге водоотведения, рассчитанная по итогу 2020 года составила (-4225,79) тыс. руб.

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

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

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



где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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

, (36)

где:

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

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения представлены в Таблице 11.

Таблица 11.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | |
| 1.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоотведения (полный цикл) | 0,76 | 0,73 |

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 ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 25243,50 + 9046,21 + 51518,51 + 1681,21 + 8,16 + 0 – 0 + 0 + + (-4225,79) = 83271,79 тыс. руб.**,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 37177,16 тыс. руб.;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 46094,63 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над тарифом декабря 2021 года (3,79 руб./м3).

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***9924,19*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***11003,77*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоотведению**

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.

Ввиду отсутствия динамики за 3 года (тарифы утверждены с 01.01.2019), а также с учетом предложения организации специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых сточных вод по объемам, ранее утвержденной плановой сметы на 2022 год.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 9799787,50 м3;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 9799787,50 м3.

Планируемые объемы по категориям потребителей представлены в таблице 12.

Таблица 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК Кузбасса | - | - | 541660,00 | 19057915,00 | 19599575,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | - | - | 541660,00 | 19057915,00 | 19599575,00 |
| Предложение  РЭК Кузбасса в целях корректировки | - | - | 541660,00 | 19057915,00 | 19599575,00 |

**Расчет одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения**

Тарифы регулируемых организаций на холодное водоснабжение, водоотведение, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:

, (42)

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.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ПАО «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2022 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| ПАО «Южный Кузбасс» | 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 6,32 | -20,1 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 6,32 | 0,0 |
| Техническая вода | | | | |
| ПАО «Южный Кузбасс» | 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 7,40 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.20212 | 7,75 | 4,7 |
| Водоотведение | | | | |
| ПАО «Южный Кузбасс» | 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 3,79 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 4,70 | 24,0 |

Приложение №1 к Экспертному заключению



Приложение №2 к Экспертному заключению

Приложение № 7 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Производственная программа**

**ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» (Междуреченский городской округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652877, Кемеровская область, г. Междуреченск, ул. Юности, д.6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1.1. Питьевая вода | | | | | | |
| 1.1.1. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - | - |
| 2021 | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - |
| 1.2. Техническая вода | | | | | | |
| 1.2.1. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - | - |
| 2021 | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2020 | - | - | - | - |
| 2021 | - | - | - | - |
| 2022 | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| 1.1. Питьевая вода | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1.2. Техническая вода | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | |
| 1.1. Питьевая вода | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1.2. Техническая вода | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - | - | - | - |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 | 525148 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 | 100547 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 424601 | 424601 | 424601 | 424601 | 424601 | 424601 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - | - | - | - |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 | 2019276 |
| 2.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 | 305090 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 1714187 | 1714187 | 1714187 | 1714187 | 1714187 | 1714187 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 | 9799788 |
| 3.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 | 270830 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 9528958 | 9528958 | 9528958 | 9528958 | 9528958 | 9528958 |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 4300,96 | 4479,51 | 4151,63 | 4151,63 | 3318,78 | 3318,78 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 14458,02 | 15265,73 | 14946,30 | 14946,30 | 14946,30 | 15656,22 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 43507,07 | 43507,07 | 37177,16 | 37177,16 | 37177,16 | 46094,63 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| 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 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,04 | 1,04 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,80 | 1,80 | - |
| 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 | 0,76 | 0,76 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2017 - 2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2019 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2020 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ПАО "Южный Кузбасс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год** | | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | | **Предложение регулирующего органа** | | **В том числе на период** | |
|  |  | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **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 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 1 050 295,00 | 648 240,00 | 1 050 295,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 525 147,50 | 525 147,50 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 1 050 295,00 | 648 240,00 | 1 050 295,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 525 147,50 | 525 147,50 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 050 295,00 | 648 240,00 | 1 050 295,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 0,00 | 1 050 295,00 | 525 147,50 | 525 147,50 | Провести анализ динамики за 3 года не представляется возможным, так как организация оказывает услуги с 2019 года, объемы приняты по плановой смете 2021 года. |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 100 547,00 | 100 547,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 100 547,00 | 100 547,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 849 201,00 | 447 146,00 | 849 201,00 | 849 201,00 | 0,00 | 849 201,00 | 0,00 | 849 201,00 | 424 600,50 | 424 600,50 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 100 547,00 | 100 547,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 0,00 | 201 094,00 | 100 547,00 | 100 547,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **8 711,25** | **10 328,81** | **8 313,36** | **9 237,34** | **593,47** | **9 830,81** | **-568,28** | **8 669,06** | **4 334,53** | **4 334,53** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **6 945,68** | **5 148,51** | **6 728,92** | **7 444,79** | **11,11** | **7 455,90** | **-380,56** | **7 064,23** | **3 532,11** | **3 532,11** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **207,90** | **114,27** | **213,23** | **219,75** | **0,00** | **219,75** | **-0,42** | **219,33** | **109,67** | **109,67** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годs, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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** | **3 837,88** | **2 181,07** | **3 539,14** | **4 155,04** | **-266,02** | **3 889,03** | **-377,60** | **3 777,44** | **1 888,72** | **1 888,72** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,40 | 3,21 | 3,26 | 2,60 | 0,00 | 3,58 | 0,00 | 3,47 | 3,47 | 3,47 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 087,19 | 678,96 | 1 087,19 | 1 087,19 | 0,00 | 1 087,19 | 0,00 | 1 087,19 | 543,60 | 543,60 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,04 | 1,05 | 1,04 | 1,04 | 0,00 | 1,04 | 0,00 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **2 614,03** | **2 181,07** | **3 539,14** | **2 830,05** | **1 058,97** | **3 889,03** | **947,39** | **3 777,44** | **1 888,72** | **1 888,72** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,40 | 3,21 | 3,26 | 2,60 |  | 3,58 |  | 3,47 | 3,47 | 3,47 | рассчитан от фактического среднего тарифа 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,0%, 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 087,19 | 678,96 | 1 087,19 | 1 087,19 |  | 1 087,19 |  | 1 087,19 | 543,60 | 543,60 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **1 223,85** | **0,00** | **0,00** | **1 324,99** | **-1 324,99** | **0,00** | **-1 324,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 634,12 |  |  | 686,52 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | организация перещла на одноставочный тариф, доп.соглашение от 22.05.2019 |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 1,93 |  |  | 1,93 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **220,97** | **218,30** | **228,92** | **238,31** | **2,91** | **241,22** | **2,91** | **241,22** | **120,61** | **120,61** | по предложению организации. |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 772,44** | **2 051,40** | **1 817,89** | **1 873,51** | **380,83** | **2 254,34** | **-3,61** | **1 869,90** | **934,95** | **934,95** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годs, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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 | 22 723,65 | 31 366,92 | 23 306,28 | 24 019,31 | 0,00 | 34 469,96 | 0,00 | 23 973,08 | 23 973,08 | 23 973,08 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 6,50 | 5,45 | 6,50 | 6,50 |  | 5,45 |  | 6,50 | 6,50 | 6,50 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **645,35** | **523,72** | **661,89** | **682,14** | **-106,62** | **575,53** | **-1,31** | **680,83** | **340,42** | **340,42** |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **261,15** | **59,75** | **267,84** | **276,04** | **0,00** | **276,04** | **-0,53** | **275,50** | **137,75** | **137,75** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 261,15 | 59,75 | 267,84 | 276,04 | 0,00 | 276,04 | -0,53 | 275,50 | 137,75 | 137,75 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 030,95** | **3 974,73** | **1 057,39** | **1 089,74** | **334,88** | **1 424,62** | **-2,10** | **1 087,64** | **543,82** | **543,82** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **245,80** | **2 914,77** | **252,10** | **259,82** | **0,00** | **259,82** | **-0,50** | **259,31** | **129,66** | **129,66** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 245,80 | 2 914,77 | 252,10 | 259,82 | 0,00 | 259,82 | -0,50 | 259,31 | 129,66 | 129,66 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **575,58** | **772,44** | **590,34** | **608,40** | **240,45** | **848,85** | **-1,17** | **607,23** | **303,62** | **303,62** |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 31 976,92 | 30 470,87 | 32 796,81 | 33 800,19 | 0,00 | 33 485,07 | 0,00 | 33 735,13 | 33 735,13 | 33 735,13 |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 1,50 | 2,11 | 1,50 | 1,50 |  | 2,11 |  | 1,50 | 1,50 | 1,50 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **209,57** | **287,52** | **214,94** | **221,52** | **94,44** | **315,96** | **-0,43** | **221,09** | **110,55** | **110,55** |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **482,80** | **626,58** | **110,12** | **381,95** | **244,63** | **626,58** | **-271,83** | **110,12** | **55,06** | **55,06** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **482,80** | **626,58** | **110,12** | **381,95** | **244,6270** | **626,58** | **-271,83** | **110,12** | **55,06** | **55,06** | в расчет принято по начисленной амортизации 02 счета за 2020 год (без учета перемещений, увеличивающих ост.стоимость). |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **251,81** | **578,99** | **416,93** | **320,86** | **2,86** | **323,72** | **86,21** | **407,07** | **203,54** | **203,54** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 139,99 | 493,96 | 334,33 | 225,54 | 0,00 | 225,54 | 103,78 | 329,32 | 164,66 | 164,66 | по объему общей поднятой воды и суммы уплаченного налога за 2020 год, по договорам водопользования в доле объема поднятой питьевой воды и повышающего коэффициента на 2022 (3,06) |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 111,82 | 85,03 | 82,60 | 95,32 | 2,86 | 98,18 | -17,57 | 77,75 | 38,88 | 38,88 | в соответствии с законодательством (по среднегодовой стоимости и ставки 2,2%). |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **69,22** | **57,55** | **71,71** | **73,53** | **-11,39** | **62,13** | **-73,12** | **0,41** | **0,20** | **0,20** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 13,25 | 17,85 | 13,73 | 14,08 | -2,18 | 11,90 | -14,00 | 0,08 | 0,04 | 0,04 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 55,96 | 39,70 | 57,98 | 59,45 | -9,21 | 50,24 | -59,12 | 0,33 | 0,16 | 0,16 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 69,22 | 57,55 | 71,71 | 73,53 | -11,39 | 62,13 | -73,12 | 0,41 | 0,20 | 0,20 | рассчитано от факта 2020 года (в части новогодних подарков, 1 подарок 0,38 тыс. руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%. |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **8 780,47** | **10 386,36** | **8 385,06** | **9 310,87** | **582,08** | **9 892,95** | **-641,40** | **8 669,46** | **4 334,73** | **4 334,73** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 681,15 | 3 222,01 | 1 605,44 | 1 782,70 | 591,29 | 1 894,15 | -122,81 | 1 659,89 | 829,95 | 829,95 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 7 099,32 | 7 164,35 | 6 779,62 | 7 528,17 | -9,21 | 7 998,80 | -518,60 | 7 009,57 | 3 504,79 | 3 504,79 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-81,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-2 031,90** | **-2 031,90** | **-1 015,95** | **-1 015,95** |  |
| **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **-2 031,90** | **-2 031,90** | -1 015,95 | -1 015,95 | в соответствии с Методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-81,81** |  | **0,00** |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **8 780,47** | **10 386,36** | **8 303,25** | **9 310,87** | **582,08** | **9 892,95** | **-2 673,30** | **6 637,57** | **3 318,78** | **3 318,78** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **1 681,15** | **3 222,01** | **1 589,78** | **1 782,70** | **111,45** | **1 894,15** | **-511,84** | **1 270,86** | **635,43** | **635,43** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **7 099,32** | **7 164,35** | **6 713,48** | **7 528,17** | **470,63** | **7 998,80** | **-2 161,46** | **5 366,71** | **2 683,35** | **2 683,35** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **8,36** | **16,02** | **7,91** | **8,87** |  | **9,42** |  | **6,32** | **6,32** | **6,32** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 8,36 | 16,02 | 7,91 | 8,87 |  | 9,42 |  | 6,32 | 6,32 | 6,32 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 8,36 | 16,02 | 7,91 | 8,87 |  | 9,42 |  | 6,32 | 6,32 | 6,32 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **2 348,03** | **2 823,84** | **2 408,23** | **2 481,91** |  | **3 103,19** |  | **2 477,13** | **1 238,57** | **1 238,57** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **8,00** | **7,56** | **8,00** | **8,00** |  | **7,56** |  | **8,00** | **8,00** | **8,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **24 458,64** | **31 116,62** | **25 085,76** | **25 853,23** |  | **34 194,84** |  | **25 803,46** | **25 803,46** | **25 803,46** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 2 п/г 2021 7,91 р./м3 | |  |  |  | 6,32 | 6,32 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3 318,93 | 3 318,93 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,149 | 0,149 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост c 01.01** | **79,9%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,2** |  | **3,6** | **4,0** |  |  |  | **3,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,022** |  | **1,026** | **1,030** |  |  |  | **1,029** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **8 228,45** | **9 702,23** | **8 203,24** | **8 855,39** | **348,85** | **9 204,24** | **- 296,45** | **8 558,94** | **4 279,47** | **4 279,47** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 917,79** | **6 723,87** | **4 018,25** | **4 141,18** | **609,09** | **4 750,27** | **- 7,97** | **4 133,21** | **2 066,60** | **2 066,60** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **472,78** | **797,29** | **645,85** | **559,17** | **5,77** | **564,94** | **89,12** | **648,29** | **324,15** | **324,15** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3 837,88** | **2 181,07** | **3 539,14** | **4 155,04** | **- 266,02** | **3 889,03** | **- 377,60** | **3 777,44** | **1 888,72** | **1 888,72** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **482,80** | **626,58** | **110,12** | **381,95** | **244,63** | **626,58** | **- 271,83** | **110,12** | **55,06** | **55,06** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **69,22** | **57,55** | **71,71** | **73,53** | **- 11,39** | **62,13** | **- 73,12** | **0,41** | **0,20** | **0,20** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 81,81** | **-** | **-** | **-** | **- 2 031,90** | **- 2 031,90** | **- 1 015,95** | **- 1 015,95** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **8 780,47** | **10 386,36** | **8 303,25** | **9 310,87** | **582,08** | **9 892,95** | **- 2 673,30** | **6 637,57** | **3 318,78** | **3 318,78** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ПАО "Южный Кузбасс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год** | | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | | **Предложение регулирующего органа** | | **В том числе на период** | |
|  |  | **корректировка** | **с учетом корретировки** | **корректировка** | **с учетом корретировки** | **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 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 19 599 575,00 | 19 412 623,80 | 19 599 575,00 | 19 599 575,00 | 0,00 | 19 599 575,00 | 0,00 | 19 599 575,00 | 9 799 787,50 | 9 799 787,50 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 19 599 575,00 | 19 412 623,80 | 19 599 575,00 | 19 599 575,00 | 0,00 | 19 599 575,00 | 0,00 | 19 599 575,00 | 9 799 787,50 | 9 799 787,50 | Провести анализ динамики за 3 года не представляется возможным, так как организация оказывает услуги с 2019 года, объемы приняты по плановой смете 2021 года. |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 541 660,00 | 541 660,00 | 541 660,00 | 541 660,00 | 0,00 | 541 660,00 | 0,00 | 541 660,00 | 270 830,00 | 270 830,00 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 541 660,00 | 541 660,00 | 541 660,00 | 541 660,00 | 0,00 | 541 660,00 | 0,00 | 541 660,00 | 270 830,00 | 270 830,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 19 057 915,00 | 18 870 963,80 | 19 057 915,00 | 19 057 915,00 | 0,00 | 19 057 915,00 | 0,00 | 19 057 915,00 | 9 528 957,50 | 9 528 957,50 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **86 605,33** | **86 190,20** | **83 545,81** | **92 755,09** | **1 132,72** | **93 887,80** | **-5 265,67** | **87 489,42** | **40 884,24** | **46 605,18** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **76 093,90** | **73 405,75** | **73 617,20** | **81 919,82** | **246,54** | **82 166,36** | **-4 507,40** | **77 412,41** | **38 706,21** | **38 706,21** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **3 331,97** | **5 878,92** | **1 094,88** | **3 593,47** | **2 406,15** | **5 999,62** | **1 294,97** | **4 888,44** | **2 444,22** | **2 444,22** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Флоакулянт Праестол 2540 | тыс руб | 1 163,72 | 329,76 | 0,00 | 1 255,05 | -606,22 | 648,83 | -875,49 | 379,56 | 189,78 | 189,78 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 6,42 | 1,23 |  | 6,42 |  | 2,25 |  | 1,23 | 0,62 | 0,62 | по факту 2020 года. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 181 265,42 | 267 707,01 |  | 195 491,13 |  | 288 160,90 |  | 308 139,78 | 308 139,78 | 308 139,78 | по счет-фактуре от13.11.2020 № ООО "Промхимсервис", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Флоакулянт Технофлок DL - 45 | тыс руб | 1 032,43 | 939,10 | 133,79 | 1 113,46 | -593,13 | 520,33 | -597,63 | 515,82 | 257,91 | 257,91 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | тн. | 7,13 | 5,88 | 0,99 | 7,13 |  | 3,20 |  | 3,20 | 1,60 | 1,60 | по предложению организации, не превышающим факт 2020 года. |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/тн. | 144 801,00 | 159 846,28 | 135 008,85 | 156 164,98 |  | 162 738,57 |  | 161 328,90 | 161 328,90 | 161 328,90 | по счет-фактуре от 15.04.2021 № 202 ООО НПО "ХимТоргСервис", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 103,0%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | Гипохлорит натрия технический | тыс руб | 269,23 | 288,00 | 390,77 | 290,36 | 31,69 | 322,05 | 3,64 | 294,00 | 147,00 | 147,00 |  |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | тн. | 12,47 | 12,00 | 16,43 | 12,47 |  | 12,47 |  | 12,00 | 6,00 | 6,00 | по факту 2020 года. |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/тн. | 21 590,40 | 24 000,00 | 23 786,78 | 23 284,81 |  | 25 833,70 |  | 24 500,39 | 24 500,39 | 24 500,39 | по счет-фактуре от 03.04.2019 № 1975 ООО "ТД "Химпром", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2020 год 96,6%, на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%. |
| **НР** | О | 3.1.4 | Коагулянт Decleave - M, марка С-01 РА | тыс руб | 866,59 | 356,05 | 570,32 | 934,60 | 216,08 | 1 150,68 | -571,12 | 363,47 | 181,74 | 181,74 |  |
| **НР** | 3.1.4.1 | Количество | тн. | 6,86 | 2,22 | 3,58 | 6,86 |  | 6,66 |  | 2,22 | 1,11 | 1,11 | по факту 2020 года. |
| **НР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/тн. | 126 324,60 | 160 600,00 | 159 173,23 | 136 238,55 |  | 172 870,48 |  | 163 948,43 | 163 948,43 | 163 948,43 | по счет-фактуре от 02.12.2019 № СХГО-19/741 ООО Химическая группа "Основа", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2020 год 96,6%, на 2021 год 102,6%, на 2022 год 103,0%. |
| **НР** | О | 3.1.5 | Флокулянт технофлок 155Р | тыс руб | 0,00 | 3 225,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 449,88 | 2 481,34 | 2 481,34 | 1 240,67 | 1 240,67 |  |
| **НР** | 3.1.5.1 | Количество | тн. |  | 13,68 |  |  |  | 9,27 |  | 9,27 | 4,64 | 4,64 | по предложению организации, не превышающим факт 2020 года. |
| **НР** | 3.1.5.2 | Цена | руб/тн. |  | 235 697,00 |  |  |  | 264 251,99 |  | 267 645,50 | 267 645,50 | 267 645,50 | по счет-фактуре от 15.04.2021 № 201 ООО НПО "ХимТоргСервис", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 103,0%. |
| **НР** | О | 3.1.6 | Флокулянт катионный PDMDAAC REF F-40% | тыс руб | 0,00 | 740,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 907,84 | 854,23 | 854,23 | 427,12 | 427,12 |  |
| **НР** | 3.1.6.1 | Количество | тн. |  | 5,76 |  |  |  | 6,07 |  | 5,76 | 2,88 | 2,88 | по факту 2020 года. |
| **НР** | 3.1.6.2 | Цена | руб/тн. |  | 128 501,51 |  |  |  | 149 472,85 |  | 148 178,10 | 148 178,10 | 148 178,10 | по счет-фактуре от 19.02.2021 № 2 ООО "Экоснаб", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 103,0%. |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **295,31** | **208,53** | **302,88** | **312,15** | **0,00** | **312,15** | **-0,60** | **311,55** | **155,77** | **155,77** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годs, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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** | **49 268,37** | **45 654,66** | **48 352,37** | **53 339,91** | **-296,30** | **53 043,61** | **-1 821,40** | **51 518,51** | **25 759,25** | **25 759,25** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,41 | 3,21 | 3,26 | 2,61 | 0,00 | 3,58 | 0,00 | 3,48 | 3,48 | 3,48 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 14 825,15 | 14 211,80 | 14 825,15 | 14 825,15 | 0,00 | 14 825,15 | 0,00 | 14 825,15 | 7 412,58 | 7 412,58 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,76 | 0,73 | 0,76 | 0,76 | 0,00 | 0,76 | 0,00 | 0,76 | 0,76 | 0,76 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **321,57** | **53,14** | **470,18** | **348,14** | **-278,05** | **70,09** | **64,12** | **412,27** | **206,13** | **206,13** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,77 | 3,28 | 4,05 | 3,00 |  | 4,33 |  | 3,55 | 3,55 | 3,55 | рассчитан от фактического среднего тарифа 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,0%, 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 116,20 | 16,20 | 116,20 | 116,20 |  | 16,20 |  | 116,20 | 58,10 | 58,10 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **687,80** | **0,00** | **0,00** | **744,64** | **-744,64** | **0,00** | **-744,64** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 636,85 |  |  | 689,48 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | организация перещла на одноставочный тариф, доп.соглашение от 22.05.2019 |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 1,08 |  |  | 1,08 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **35 365,97** | **45 601,52** | **47 882,19** | **38 288,61** | **14 684,91** | **52 973,52** | **12 817,62** | **51 106,24** | **25 553,12** | **25 553,12** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,40 | 3,21 | 3,26 | 2,60 |  | 3,58 |  | 3,47 | 3,47 | 3,47 | рассчитан от фактического среднего тарифа 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,0%, 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 14 708,95 | 14 195,60 | 14 708,95 | 14 708,95 |  | 14 808,95 |  | 14 708,95 | 7 354,48 | 7 354,48 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **12 893,03** | **0,00** | **0,00** | **13 958,51** | **-13 958,51** | **0,00** | **-13 958,51** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 635,44 |  |  | 687,95 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | организация перещла на одноставочный тариф, доп.соглашение от 22.05.2019 |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 20,29 |  |  | 20,29 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **7 143,81** | **3 609,50** | **7 400,99** | **7 704,46** | **-3 947,71** | **3 756,75** | **-3 947,71** | **3 756,75** | **1 878,38** | **1 878,38** | по предложению организации, не превышающим факт 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%. |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **10 881,79** | **11 342,80** | **11 160,79** | **11 502,25** | **987,01** | **12 489,25** | **-22,14** | **11 480,10** | **5 740,05** | **5 740,05** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годs, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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 | 24 376,76 | 26 167,44 | 25 001,78 | 25 766,68 | 0,00 | 28 812,27 | 0,00 | 25 717,08 | 25 717,08 | 25 717,08 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 37,20 | 36,12 | 37,20 | 37,20 |  | 36,12 |  | 37,20 | 37,20 | 37,20 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 962,06** | **4 914,56** | **4 063,65** | **4 187,97** | **1 219,16** | **5 407,13** | **-8,06** | **4 179,91** | **2 089,95** | **2 089,95** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 075,03** | **1 118,03** | **1 102,59** | **1 136,32** | **21,52** | **1 157,85** | **-2,19** | **1 134,13** | **567,07** | **567,07** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 788,08 | 819,61 | 808,29 | 833,02 | 15,78 | 848,80 | -1,60 | 831,42 | 415,71 | 415,71 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 65 673,66 | 68 300,60 | 67 357,53 | 69 418,26 | 0,00 | 70 732,99 | 0,00 | 69 284,63 | 69 284,63 | 69 284,63 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 286,94 | 298,42 | 294,30 | 303,30 | 5,75 | 309,05 | -0,58 | 302,72 | 151,36 | 151,36 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **135,57** | **678,75** | **139,04** | **143,30** | **-143,30** | **0,00** | **-0,28** | **143,02** | **71,51** | **71,51** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 135,57 | 678,75 | 139,04 | 143,30 | -143,30 | 0,00 | -0,28 | 143,02 | 71,51 | 71,51 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **7 578,11** | **9 669,85** | **7 772,41** | **8 010,20** | **431,08** | **8 441,29** | **-15,42** | **7 994,78** | **1 312,01** | **6 682,77** |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **3 249,29** | **5 094,20** | **3 332,60** | **3 434,56** | **0,00** | **3 434,56** | **-6,61** | **3 427,95** | **702,53** | **2 725,42** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 3 249,29 | 5 094,20 | 3 332,60 | 3 434,56 | 0,00 | 3 434,56 | -6,61 | 3 427,95 | 702,53 | 2 725,42 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **3 173,39** | **3 217,99** | **3 254,75** | **3 354,33** | **166,72** | **3 521,05** | **-6,46** | **3 347,87** | **0,00** | **3 347,87** |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 29 220,89 | 26 623,58 | 29 970,11 | 30 887,02 | 0,00 | 29 130,86 | 0,00 | 30 827,56 | 0,00 | 61 655,12 |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 9,05 | 10,07 | 9,05 | 9,05 |  | 10,07 |  | 9,05 | 9,05 | 9,05 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 155,43** | **1 357,66** | **1 185,06** | **1 221,31** | **264,37** | **1 485,68** | **-2,35** | **1 218,96** | **609,48** | **609,48** |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **2 372,46** | **2 597,53** | **1 681,21** | **2 351,36** | **245,81** | **2 597,17** | **-670,15** | **1 681,21** | **866,03** | **815,18** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **2 372,46** | **2 597,53** | **1 681,21** | **2 351,36** | **245,81** | **2 597,17** | **-670,15** | **1 681,21** | **866,03** | **815,18** | в расчет принято по начисленной амортизации 02 счета за 2020 год (без учета перемещений, увеличивающих ост.стоимость). |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **560,85** | **517,07** | **474,99** | **473,71** | **209,28** | **682,99** | **-72,69** | **401,02** | **0,00** | **401,02** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 560,85 | 517,07 | 474,99 | 473,71 | 209,28 | 682,99 | -72,69 | 401,02 | 0,00 | 401,02 | в соответствии с законодательством (по среднегодовой стоимости и ставки 2,2%). |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **408,81** | **359,18** | **423,52** | **440,89** | **-53,13** | **387,76** | **-432,73** | **8,16** | **4,08** | **4,08** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 11,30 | 10,02 | 11,70 | 12,18 | -1,47 | 10,72 | -11,96 | 0,23 | 0,11 | 0,11 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 397,51 | 349,16 | 411,82 | 428,71 | -51,66 | 377,04 | -420,77 | 7,93 | 3,97 | 3,97 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 408,81 | 359,18 | 423,52 | 440,89 | -53,13 | 387,76 | -432,73 | 8,16 | 4,08 | 4,08 | рассчитано от факта 2020 года (в части новогодних подарков, 20 подарков по 0,38 тыс. руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%. |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **87 014,13** | **86 549,38** | **83 969,33** | **93 195,98** | **1 079,58** | **94 275,56** | **-5 698,40** | **87 497,58** | **40 888,32** | **46 609,26** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 404,75 | 2 414,94 | 2 320,60 | 2 575,59 | 1 131,25 | 2 605,43 | -157,48 | 2 418,11 | 1 130,00 | 1 288,11 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 84 609,38 | 84 134,44 | 81 648,73 | 90 620,38 | -51,66 | 91 670,13 | -5 540,91 | 85 079,47 | 39 758,32 | 45 321,15 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-9 615,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4 225,79** | **-4 225,79** | **-3 711,16** | **-514,63** |  |
| **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **-4 225,79** | **-4 225,79** | -3 711,16 | -514,63 | в соответствии с Методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-9 615,02** |  | **0,00** |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **87 014,13** | **86 549,38** | **74 354,31** | **93 195,98** | **1 079,58** | **94 275,56** | **-9 924,19** | **83 271,79** | **37 177,16** | **46 094,63** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **2 404,75** | **2 414,94** | **2 054,88** | **2 575,59** | **1 079,58** | **2 605,43** | **-274,27** | **2 301,33** | **1 027,44** | **1 273,89** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **84 609,38** | **84 134,44** | **72 299,43** | **90 620,38** | **0,00** | **91 670,13** | **-9 649,92** | **80 970,46** | **36 149,72** | **44 820,74** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **4,44** | **4,46** | **3,79** | **4,75** |  | **4,81** |  | **4,25** | **3,79** | **4,70** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 4,44 | 4,46 | 3,79 | 4,75 |  | 4,81 |  | 4,25 | 3,79 | 4,70 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 4,44 | 4,46 | 3,79 | 4,75 |  | 4,81 |  | 4,25 | 3,79 | 4,70 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **14 843,26** | **15 380,40** | **15 223,84** | **15 689,59** |  | **16 859,10** |  | **15 659,39** | **6 155,76** | **9 503,63** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **47,25** | **47,19** | **47,25** | **47,25** |  | **47,19** |  | **47,25** | **47,25** | **47,25** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **26 178,59** | **27 157,54** | **26 849,80** | **27 671,24** |  | **29 768,51** |  | **27 617,98** | **21 713,44** | **33 522,52** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,79 | 4,70 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 37 141,19 | 46 059,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | НВВ 2 п/г 2021 | 37177,16 |  |  | 0,003 | -35,63 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост c 01.01** | **124,1%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,2** |  | **3,6** | **4,0** |  |  |  | **3,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,022** |  | **1,026** | **1,030** |  |  |  | **1,029** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **84 232,87** | **83 592,67** | **81 864,60** | **90 403,73** | **886,91** | **91 290,63** | **- 4 595,51** | **85 808,21** | **40 018,21** | **45 790,00** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **23 927,86** | **27 932,52** | **24 541,37** | **25 292,18** | **2 515,48** | **27 807,67** | **- 48,69** | **25 243,50** | **9 936,37** | **15 307,13** | 102,86% |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **11 036,64** | **10 005,49** | **8 970,86** | **11 771,64** | **- 1 332,28** | **10 439,36** | **- 2 725,43** | **9 046,21** | **4 322,60** | **4 723,61** | 100,84% |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **49 268,37** | **45 654,66** | **48 352,37** | **53 339,91** | **- 296,30** | **53 043,61** | **- 1 821,40** | **51 518,51** | **25 759,25** | **25 759,25** | 106,55% |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **2 372,46** | **2 597,53** | **1 681,21** | **2 351,36** | **245,81** | **2 597,17** | **- 670,15** | **1 681,21** | **866,03** | **815,18** | 100,00% |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **408,81** | **359,18** | **423,52** | **440,89** | **- 53,13** | **387,76** | **- 432,73** | **8,16** | **4,08** | **4,08** | 1,93% |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 9 615,02** | **-** | **-** | **-** | **- 4 225,79** | **- 4 225,79** | **- 3 711,16** | **- 514,63** | 43,95% |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **87 014,13** | **86 549,38** | **74 354,31** | **93 195,98** | **1 079,58** | **94 275,56** | **- 9 924,19** | **83 271,79** | **37 177,16** | **46 094,63** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ПАО "Южный Кузбасс" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год** | | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | | **Предложение регулирующего органа** | | **В том числе на период** | |
|  |  | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **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 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 4 038 552,00 | 3 915 990,00 | 4 038 552,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 2 019 276,00 | 2 019 276,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 4 038 552,00 | 3 915 990,00 | 4 038 552,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 2 019 276,00 | 2 019 276,00 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 4 038 552,00 | 3 915 990,00 | 4 038 552,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 2 019 276,00 | 2 019 276,00 | по плановой смете 2021 года, ввиду отсутствия динамики за 3 года. Тариф утвежден с 01.01.2019 |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 305 089,50 | 305 089,50 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 305 089,50 | 305 089,50 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 3 428 373,00 | 3 305 811,00 | 3 428 373,00 | 3 428 373,00 | 0,00 | 3 428 373,00 | 0,00 | 3 428 373,00 | 1 714 186,50 | 1 714 186,50 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 4 038 552,00 | 610 179,00 | 4 038 552,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 0,00 | 4 038 552,00 | 2 019 276,00 | 2 019 276,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 3 428 373,00 |  | 3 428 373,00 | 3 428 373,00 | 0,00 | 3 428 373,00 | 0,00 | 3 428 373,00 | 1 714 186,50 | 1 714 186,50 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 0,00 | 610 179,00 | 305 089,50 | 305 089,50 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **29 637,22** | **30 748,12** | **30 200,95** | **32 382,98** | **3 389,19** | **35 772,17** | **-655,49** | **31 727,49** | **15 863,75** | **15 863,75** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **26 861,77** | **28 586,26** | **27 517,16** | **28 997,95** | **2 998,66** | **31 996,61** | **34,76** | **29 032,71** | **14 516,36** | **14 516,36** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **23 153,98** | **23 260,44** | **23 708,84** | **25 067,42** | **1 563,35** | **26 630,77** | **236,76** | **25 304,19** | **12 652,09** | **12 652,09** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,40 | 3,21 | 3,26 | 2,60 | 0,00 | 3,59 | 0,00 | 3,47 | 3,47 | 3,47 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 7 282,80 | 7 238,64 | 7 282,80 | 7 282,80 | 0,00 | 7 416,45 | 0,00 | 7 282,80 | 3 641,40 | 3 641,40 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,80 | 1,85 | 1,80 | 1,80 | 0,00 | 1,84 | 0,00 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **3,74** | **351,42** | **5,46** | **4,05** | **580,03** | **584,08** | **0,740** | **4,79** | **2,39** | **2,39** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,77 | 3,28 | 4,05 | 3,00 |  | 4,33 |  | 3,55 | 3,55 | 3,55 | рассчитан от фактического тарифа 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,0%, 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1,35 | 107,14 | 1,35 | 1,35 |  | 135,00 |  | 1,35 | 0,68 | 0,68 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,14** | **0,00** | **0,00** | **0,15** | **-0,15** | **0,00** | **-0,152** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 635,44 |  |  | 687,95 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | организация перещла на одноставочный тариф, доп.соглашение от 22.05.2019 |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 0,00022 |  |  | 0,00022 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **17 507,41** | **22 909,02** | **23 703,38** | **18 954,22** | **7 092,47** | **26 046,69** | **6 345,17** | **25 299,40** | **12 649,70** | **12 649,70** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 2,40 | 3,21 | 3,26 | 2,60 |  | 3,58 |  | 3,47 | 3,47 | 3,47 | рассчитан от фактического тарифа 2020 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104,0%, 2022 год 104,0%. |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 7 281,45 | 7 131,50 | 7 281,45 | 7 281,45 |  | 7 281,45 |  | 7 281,45 | 3 640,73 | 3 640,73 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **5 642,69** | **0,00** | **0,00** | **6 109,00** | **-6 109,00** | **0,00** | **-6 109,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 635,44 |  |  | 687,95 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | организация перещла на одноставочный тариф, доп.соглашение от 22.05.2019 |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт | 8,88 |  |  | 8,88 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **527,77** | **358,32** | **546,77** | **569,19** | **-195,53** | **373,66** | **-195,53** | **373,66** | **186,83** | **186,83** | по предложению организации, не превышающим факт 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%. |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 331,22** | **3 023,21** | **2 390,99** | **2 464,14** | **845,55** | **3 309,69** | **-4,74** | **2 459,40** | **1 229,70** | **1 229,70** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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 | 22 855,09 | 29 894,28 | 23 441,10 | 24 158,25 | 0,00 | 32 727,09 | 0,00 | 24 111,75 | 24 111,75 | 24 111,75 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 8,50 | 8,43 | 8,50 | 8,50 |  | 8,43 |  | 8,50 | 8,50 | 8,50 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **848,80** | **1 535,71** | **870,56** | **897,19** | **785,30** | **1 682,49** | **-1,73** | **895,47** | **447,73** | **447,73** |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **408,58** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  | 408,58 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 198,13** | **1 213,95** | **1 228,85** | **1 266,44** | **410,50** | **1 676,95** | **-2,44** | **1 264,01** | **632,00** | **632,00** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 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** | **545,58** | **203,94** | **559,57** | **576,69** | **0,00** | **576,69** | **-1,11** | **575,58** | **287,79** | **287,79** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 545,58 | 203,94 | 559,57 | 576,69 | 0,00 | 576,69 | -1,11 | 575,58 | 287,79 | 287,79 |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **478,37** | **695,46** | **490,64** | **505,65** | **251,62** | **757,27** | **-0,97** | **504,68** | **252,34** | **252,34** |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 26 576,29 | 22 231,51 | 27 257,70 | 28 091,62 | 0,00 | 24 207,28 | 0,00 | 28 037,55 | 28 037,55 | 28 037,55 |
|  |  | 4.4.2 | Численность рем. персонала | чел | 1,50 | 2,61 | 1,50 | 1,50 |  | 2,61 |  | 1,50 | 1,50 | 1,50 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **174,18** | **314,55** | **178,64** | **184,11** | **158,88** | **342,99** | **-0,35** | **183,75** | **91,88** | **91,88** |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **893,31** | **892,85** | **111,39** | **888,88** | **3,97** | **892,85** | **-777,49** | **111,39** | **55,69** | **55,69** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **893,31** | **892,85** | **111,39** | **888,88** | **3,97** | **892,85** | **-777,49** | **111,39** | **55,69** | **55,69** | в расчет принято по начисленной амортизации 02 счета за 2020 год (без учета перемещений, увеличивающих ост.стоимость). |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **684,02** | **55,06** | **1 343,55** | **1 229,70** | **-23,94** | **1 205,76** | **89,69** | **1 319,39** | **659,69** | **659,69** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 537,09 | 0,00 | 1 285,56 | 1 112,10 | 0,00 | 1 112,10 | 154,20 | 1 266,30 | 633,15 | 633,15 | по объему общей поднятой воды и суммы уплаченного налога за 2020 год, по договорам водопользования в доле объема поднятой технической воды и повышающего коэффициента на 2022 (3,06) |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 146,93 | 55,06 | 57,99 | 117,60 | -23,94 | 93,66 | -64,51 | 53,09 | 26,54 | 26,54 | в соответствии с законодательством (по среднегодовой стиомсти, ставка 2,2%) |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **86,52** | **83,98** | **89,63** | **93,31** | **-2,65** | **90,66** | **-92,49** | **0,82** | **0,41** | **0,41** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 13,07 | 13,09 | 13,54 | 14,10 | -0,40 | 13,70 | -13,97 | 0,12 | 0,06 | 0,06 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 73,45 | 70,89 | 76,09 | 79,21 | -2,25 | 76,96 | -78,52 | 0,69 | 0,35 | 0,35 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 86,52 | 83,98 | 89,63 | 93,31 | -2,65 | 90,66 | -92,49 | 0,82 | 0,41 | 0,41 | рассчитано от факта 2020 года (в части новогодних подарков, 2 подарка по 0,38 тыс. руб.), с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%. |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **29 723,74** | **30 832,10** | **30 290,58** | **32 476,29** | **3 386,54** | **35 862,83** | **-747,98** | **31 728,31** | **15 864,15** | **15 864,15** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 490,92 | 4 804,17 | 4 576,56 | 4 906,80 | 511,67 | 5 418,46 | -113,01 | 4 793,78 | 2 396,89 | 2 396,89 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 25 232,82 | 26 027,93 | 25 714,02 | 27 569,49 | 2 874,88 | 30 444,37 | -634,97 | 26 934,52 | 13 467,26 | 13 467,26 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-397,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 125,79** | **-1 125,79** | **-917,86** | **-207,93** |  |
| **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **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 |  |  |  |  | **0,00** |  | **-1 125,79** | **-1 125,79** | -917,86 | -207,93 | в соответствии с Методическими указаниями. |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-397,99** |  | **0,00** |  | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **29 723,74** | **30 832,10** | **29 892,59** | **32 476,29** | **3 386,54** | **35 862,83** | **-1 873,77** | **30 602,52** | **14 946,30** | **15 656,22** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **4 490,92** | **4 804,17** | **4 516,43** | **4 906,80** | **511,67** | **5 418,46** | **-283,11** | **4 623,69** | **2 258,21** | **2 365,48** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **25 232,82** | **26 027,93** | **25 376,16** | **27 569,49** | **2 874,88** | **30 444,37** | **-1 590,66** | **25 978,83** | **12 688,08** | **13 290,74** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **7,36** | **7,87** | **7,40** | **8,04** |  | **8,88** |  | **7,58** | **7,40** | **7,75** |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **2 809,59** | **3 718,67** | **2 881,63** | **2 969,79** |  | **4 066,96** |  | **2 964,07** | **1 482,04** | **1 482,04** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **10,00** | **11,03** | **10,00** | **10,00** |  | **11,03** |  | **10,00** | **10,00** | **10,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **23 413,27** | **28 083,94** | **24 013,59** | **24 748,26** |  | **30 714,28** |  | **24 700,62** | **24 700,62** | **24 700,62** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 2 п/г 2021 7,40 р./м3 | |  |  |  | 7,40 | 7,75 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 14946,29662 |  |  |  |  | 14 942,64 | 15 649,39 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 | -6,83 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост c 01.01** | **104,8%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,2** |  | **3,6** | **4,0** |  |  |  | **3,9** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,022** |  | **1,026** | **1,030** |  |  |  | **1,02861** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **28 743,92** | **29 855,27** | **30 089,56** | **31 494,10** | **3 385,22** | **34 879,32** | **122,01** | **31 616,10** | **15 808,05** | **15 808,05** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **4 378,15** | **6 181,45** | **4 490,40** | **4 627,78** | **2 041,35** | **6 669,13** | **- 8,91** | **4 618,87** | **2 309,44** | **2 309,44** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 211,79** | **413,38** | **1 890,32** | **1 798,89** | **- 219,47** | **1 579,42** | **- 105,85** | **1 693,05** | **846,52** | **846,52** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **23 153,98** | **23 260,44** | **23 708,84** | **25 067,42** | **1 563,35** | **26 630,77** | **236,76** | **25 304,19** | **12 652,09** | **12 652,09** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **893,31** | **892,85** | **111,39** | **888,88** | **3,97** | **892,85** | **- 777,49** | **111,39** | **55,69** | **55,69** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **86,52** | **83,98** | **89,63** | **93,31** | **- 2,65** | **90,66** | **- 92,49** | **0,82** | **0,41** | **0,41** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 397,99** | **-** | **-** | **-** | **- 1 125,79** | **- 1 125,79** | **- 917,86** | **- 207,93** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **29 723,74** | **30 832,10** | **29 892,59** | **32 476,29** | **3 386,54** | **35 862,83** | **- 1 873,77** | **30 602,52** | **14 946,30** | **15 656,22** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 9 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ПАО «Угольная компания «Южный Кузбасс»**

**(Междуреченский городской округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | |
| Прочие потребители (без НДС) | 8,19 | 8,53 | 7,91 | 7,91 | 6,32 | 6,32 |
| 1. Техническая вода | | | | | | |
| Прочие потребители (без НДС) | 7,16 | 7,56 | 7,40 | 7,40 | 7,40 | 7,75 |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| Прочие потребители (без НДС) | 4,44 | 4,44 | 3,79 | 3,79 | 3,79 | 4,70 |

».

Приложение № 10 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Экспертное заключение**

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Спецтранспорт 42»,   
для установления тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, на потребительском рынке Кемеровского городского округа на 2021 год

Комиссия Федеральной антимонопольной службы по рассмотрению споров и разногласий, связанных с установлением и (или) применением регулируемых цен (тарифов) в теплоснабжении № 2, утвержденная приказом Федеральной антимонопольной службы от 22.08.2018 № 1178/18 (далее Комиссия) рассмотрела заявление о разногласиях в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения между ООО «Спецтранспорт 42» и Региональной энергетической комиссией Кузбасса. По результатам указанного рассмотрения Комиссия решила (исходящее 27.07.2021 № 31/62573/21):

1. Частично удовлетворить требования, указанные в заявлении о разногласиях между ООО «Спецтранспорт 42» и Региональной энергетической комиссией Кузбасса (рег. от 01.03.2021 № 32689/21).
2. Органу исполнительной власти Кемеровской области - Кузбасса в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения произвести и отразить анализ и расчет расходов (показателей) в экспертном заключении согласно пункту 29 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, на основании мотивировочной части настоящего решения, указав па основании каких документов принималось решение по статье затрат «Расходы на ремонт основных средств».
3. Органу исполнительной власти Кемеровской области - Кузбасса в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения в срок до 01.09.2021 пересмотреть необходимую валовую выручку и тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год на основании пункта 2 Решения.
4. Об исполнении Решения органу исполнительной власти Кемеровской области - Кузбасса в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения в течение 5 рабочих дней с даты принятия решений, предписанных настоящим решением, письменно проинформировать Федеральную антимонопольную службу, представив надлежащим образом заверенные копии;

* решений органа исполнительной власти Кемеровской области - Кузбасса в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, принятие которых предписано настоящим решением;
* протокола заседания правления органа исполнительной власти Кемеровской области - Кузбасса в области государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, на которых принимались решения, предписанные настоящим решением.
* экспертного заключения по делу об установлении (пересмотре) для ООО «Спецтранспорт 42» тарифов на услуги по передаче тепловой анергии, в котором отражены результаты исполнения настоящего решения.

1. Отказать ООО «Спецтранспорт 42» в удовлетворении остальной части требований.

В соответствии с п. 2 Решения ФАС России РЭК Кузбасса выполнила анализ расходов по статье затрат «Расходы на ремонт основных средств».

Согласно п. 29 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 экспертное заключение органа регулирования помимо общих мотивированных выводов и рекомендаций должно содержать:

а) анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности);

б) анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций;

в) сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

**Расходы на ремонт основных средств**

На основании решения ФАС России №31/62573/21 от 23.07.2021 предприятием были представлены следующие материалы (вх. № 4369 от 18.08.2021):

Программа ремонтов на 2021 год;

График ремонтов на 2021 год;

Копия выдержки из предписания прокуратуры №7-8-2020 от 18.08.2020;

Копия Экспертного заключения инженерной диагностики участков тепловой сети;

Локально-сметный расчет №1. Изоляционные работы;

Дефектная ведомость №1. Изоляционные работы;

Локально-сметный расчет №2. Ремонт опорных стоек;

Дефектная ведомость №2. Ремонт опорных стоек;

Локально-сметный расчет №3. Ремонты по демонтажу и монтажу труб и задвижек;

Дефектная ведомость №3. Ремонты по демонтажу и монтажу труб и задвижек;

Расчет полезного отпуска тепловой энергии ООО «Спецтранспорт 42» на 2021г. (Приложение 4.1 к методическим указаниям;

Смета расходов ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год. (Приложение №4.6 к Методическим указаниям);

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год. (Приложение №4.7 к Методическим указаниям);

Расчет расходов на приобретение холодной воды ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год. (Приложение №4.8 к Методическим указаниям);

Расчет расходов на оплату труда ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год. (Приложение №4.9 к Методическим указаниям);

Расчет регулируемых цен (тарифов) на услугу транспортировки тепловой энергии на 2021 год. (Приложение №6 к Методическим указаниям);

Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2021 год;

Фотографии;

Договор №24-19 от 23.06.2020 год;

Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 год;

Отчет о целевом использовании средств за 2019 год;

Отчет о финансовых результатах за 2019 год.

Специалистами РЭК Кузбасса проанализированы дополнительные материалы, представленные предприятием (входящий №4369 от 18.08.2021).

Ремонтная программа состоит из следующих мероприятий:

демонтажные и монтажные работы по замене изоляции теплотрассы 3360 м2;

ремонт опорных стоек 4т;

демонтажные и монтажные работы по замене труб Д325\*6 на участке протяженностью 1655 м. и задвижек (до 50мм-17 шт, до 10 мм – 3шт. до 200 мм – 2 шт., до 300 мм -10 шт.).

В качестве одного из обоснований ремонтной программы, предприятие прилагает представление Прокуратуры Заводского района города Кемерово выдано директору ООО «Спецтранспорт 42» 18.08.2020. Согласно указанного представления Прокуратурой осуществлен выезд на место нахождения тепломагистрали и выявлены нарушения, среди которых:

Участок трубопроводов проходит по частной территории (огород);

Отсутствуют площадки обслуживания запорной арматуры;

На подающем участке трубопровода имеет место заужение диаметра с Ду300 мм до Ду 250 мм;

Участок тепловой сети проходит под железнодорожным полотном;

Частично отсутствует тепловая изоляция.

Следовательно, экспертная группа считает, что обоснованием мероприятия по демонтажным и монтажным работам по замене изоляции теплотрассы 3360 м2 является предписание Прокуратуры Заводского района.

Также предприятием представлен **«**Технический отчет проведения инженерной диагностики участков тепловых сетей».

В соответствии с пунктом 3 раздела I Правил промышленной безопасности при использовании оборудования, работающего под избыточным давлением, утвержденных Приказом Ростехнадзора от 15.12.2020 №536 (далее Правила) тепловые сети относятся к сосудам, работающим под давлением (при температуре воды более 115ºС) и, согласно подпункту «и» пункта 228 раздела V Правил организация, эксплуатирующая тепловые сети, обязана обеспечить проведение работ по техническому освидетельствованию, техническому диагностированию, техническому обслуживанию и планово-предупредительному ремонту оборудования под давлением в соответствии с требованиями настоящих ФНП, технической документации изготовителя, а также принятыми для применения в эксплуатирующей организации нормативными документами и системой проведения работ.

Согласно п. 394 раздела VI Правил, техническое диагностирование включает в себя комплекс операций с применением методов неразрушающего и разрушающего контроля, выполняемых в отношении оборудования или его отдельных элементов в рамках эксплуатационного контроля в процессе эксплуатации оборудования в пределах срока службы, в случаях, установленных руководством по эксплуатации, и при проведении технического освидетельствования для уточнения характера и размеров выявленных дефектов, а также по истечении расчетного срока службы оборудования под давлением или после исчерпания расчетного ресурса безопасной работы экспертизы промышленной безопасности в целях определения возможности, параметров и условий дальнейшей эксплуатации этого оборудования. Техническое диагностирование осуществляется с целью контроля состояния оборудования или отдельных его элементов при проведении технического освидетельствования для установления характера и размеров, выявленных при этом дефектов, а также в случаях, установленных руководством (инструкцией) по эксплуатации оборудования и в случаях проведения экспертизы промышленной безопасности.

В соответствии с п.31 Правил проведения экспертизы промышленной безопасности, утвержденных Приказом Ростехнадзора от 20.10.2020 №420 акты по результатам проведения технического диагностирования, неразрушающего контроля, разрушающего контроля технических устройств, обследования зданий и сооружений составляются и подписываются лицами, проводившими работы, и руководителем проводившей их организации или руководителем организации, проводящей экспертизу промышленной безопасности, и прикладываются к заключению экспертизы промышленной безопасности. Следовательно, техническое диагностирование является составляющей экспертизы промышленной безопасности.

Таким образом, Правилами не предусмотрено понятие «инженерной диагностики». Оценка необходимости выполнения перекладки тепловой сети (ремонта) должно быть отражено в заключение экспертизы промышленной безопасности, однако указанное заключение в материалах дела не представлено.

Кроме того, экспертной группой отмечается, что в представленном отчете проведения инженерной диагностики участков тепловых сетей (стр. 12, 14, 17) рекомендована замена участков подающих трубопроводов протяженностью 51 м+ 69 м + 219 м (не всей тепломагистрали), при этом далее в отчете указано, что в течении 5 лет возможна эксплуатация обратного трубопровода. В ремонтной программе заявлена замена всей тепломагистрали, протяженностью 4138 м.

На основании вышеизложенного, мероприятие по демонтажным и монтажным работам по замене труб Д325\*6 на участке протяженностью 1655 м. и задвижек (до 50мм-17 шт, до 10 мм – 3шт. до 200 мм – 2 шт., до 300 мм -10 шт.), является экономически необоснованным.

Мероприятие по ремонту опорных стоек также признается экономически необоснованным, так как отсутствуют документы, подтверждающие необходимость осуществления данного мероприятия.

В результате рассмотрения дополнительно представленных документов, расходы на ремонты, по мнению экспертов, составят 12 970,89 тыс. руб.

Таким образом, с учетом исполнения решения ФАС России №31/62573/21 от 23.07.2021, необходимая валовая выручка на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год составит 19 568,91 тыс. руб. (увеличение по сравнению с утверждённым на 12 970,89 тыс. руб.). При этом, тариф на услуги по передаче тепловой энергии составит **474,17 руб./Гкал**. (рост к утвержденному ранее тарифу – **в 2,97 раза).**

Приложение 1

к экспертному заключению

**Сводная информация и смета расходов ООО "Спецтранспорт 42" на 2021 год**

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение РЭК Кузбасса на 2021 год (с учетом исполнения решения ФАС) | Отклонения, +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Отпуск в сеть** | **тыс. Гкал** | **48,3320** | **48,3320** | **0,00** |
|  | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 41,2700 | 41,2700 | 0,00 |
|  | Потери тепловой энергии | тыс. Гкал | 7,0620 | 7,0620 | 0,00 |
| **I** | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | тыс. руб. | **44 745,96** | **19 568,91** | **-25 177,05** |
| **1.1** | **- расходы на сырье и материалы** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.2** | **- расходы на топливо** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.3** | **- расходы на прочие покупаемые энергетические в том числе:** | тыс. руб. | **12 214,19** | **5 701,33** | **-6 512,86** |
|  | - тепловая энергия | тыс. руб. | 12 087,44 | 5 574,58 | -6 512,86 |
|  | - теплоноситель | тыс. руб. | 126,75 | 126,75 | 0,00 |
| **1.4** | **- амортизация основных средств и нематериальных активов (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.5** | **- оплата труда всего, в том числе** | тыс. руб. | **689,76** | **689,76** | **0,00** |
|  | ППП | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | АУП | тыс. руб. | 689,76 | 689,76 | 0,00 |
|  | численность всего, в том числе | тыс. руб. | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
|  | ППП | чел. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | АУП | тыс. руб. | 2,00 | 2,00 | 0,00 |
|  | Средняя заработная плата на человека всего, в том числе | руб./ мес. | 28 740,00 | 28 740,00 | 0,00 |
|  | ППП | руб./ мес. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | АУП | тыс. руб. | 28 740,00 | 28 740,00 | 0,00 |
| **1.6** | **- отчисления на социальные нужды (неподконтрольные расходы) всего, в том числе** | **тыс. руб.** | **206,93** | **206,93** | **0,00** |
| **1.7** | **- ремонт основных средств всего, в том числе** | **тыс. руб.** | **31 147,08** | **12 970,89** | **-18 176,19** |
|  | выполняемый хозяйственным способом | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | выполняемый подрядным способом | тыс. руб. | 31 147,08 | 12 970,89 | -18 176,19 |
| **1.8** | **- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность (передача воды, тепла, водоотведение) (неподконтрольные расходы)** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1.9** | **- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями** | **тыс. руб.** | **288,00** | **0,00** | **-288,00** |
|  | техническое обслуживание тепловых сетей | тыс.руб. | 288,00 | 0,00 | -288,00 |
|  | прочие | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.10** | **- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг** | тыс.руб. | **200,00** | **0,00** | **-200,00** |
|  | страхование производственных объектов | тыс.руб. | 200,00 | 0,00 | -200,00 |
|  | юридические, консультационные, информационные услуги | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.11** | **- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи, в том числе:** | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | арендная плата тепловых сетей | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **1.12** | **- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Внереализационные расходы, всего** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2.1.** | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **III** | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV** | **Налог на прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **V** | **Выпадающие доходы/экономия средств** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **VI** | **Корректировка НВВ** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VII** | **Необходимая валовая выручка (в целом по предприятию)** | **тыс. руб.** | **44 745,96** | **19 568,91** | **-25 177,06** |
| 7.1 | - на услуги по передаче тепловой энергии | тыс. руб. | **44 745,96** | **19 568,91** | **-25 177,06** |
| **VIII** | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | **тыс. Гкал.** | **41,27** | **41,27** | **0,0** |
| **IX** | **Тариф на услуги по передаче тепловой энергии (без НДС)** | **руб./ Гкал** | **1 084,22** | **474,17** | **-610,07** |

**Справка к программе ремонтного обслуживания ООО «Спецтранспорт 42» на 2021 год**

| № п/п | Наименование объекта | Вид ремонта | Способ ремонта | Состав работы, физический объем | Стоимость ремонтов по предложению предприятия | Подтверждающие документы | Стоимость ремонтов по мнению экспертов | Замечания |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Теплотрасса наружная от ТК-50 до ТК-1, протяженностью 4138 м | КР | Подряд | демонтажные и монтажные работы по замене изоляции теплотрассы 3360 м2; | 12970,89 | Представление Прокуратуры Заводского района города Кемерово;  Дефектная ведомость №1; Локальный сметный расчет №1; Технический отчет проведения инженерной диагностики участков тепловых сетей; Фотографии тепловых сетей | 12970,89 | - |
| 2 | КР | Подряд | ремонт опорных стоек 4т; | 385,34 | Представление Прокуратуры Заводского района города Кемерово;  Дефектная ведомость №2; Локальный сметный расчет №2; Технический отчет проведения инженерной диагностики участков тепловых сетей; Фотографии тепловых сетей | 0,00 | В Представлении Прокуратуры не указана необходимость ремонта опорных стоек. Технический отчет также не содержит сведений о необходимости ремонта опорных стоек. |
| 3 | КР | Подряд | демонтажные и монтажные работы по замене труб Д325\*6 на участке протяженностью 1655 м. и задвижек (до 50мм-17 шт, до 10 мм – 3шт. до 200 мм – 2 шт., до 300 мм -10 шт.). | 12599,67 | Представление Прокуратуры Заводского района города Кемерово;  Дефектная ведомость №3; Локальный сметный расчет №3; Технический отчет проведения инженерной диагностики участков тепловых сетей; Фотографии тепловых сетей | 0,00 | Отсутствует экспертиза промышленной безопасности |
| **ИТОГО** | | | | | 25955,90 |  | 12970,89 |  |

Приложение № 11 к протоколу № 51

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 26.08.2021

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Спецтранспорт 42», реализуемой на потребительском рынке Кемеровского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

без НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Спецтранспорт 42» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | 159,87 | x |
| с 01.07.2021 | 159,87 | x |
| с 01.09.2021 | 474,17 | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x |
| с 01.09.2021 | x | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный руб./Гкал | с 01.01.2021 | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x |
| с 01.09.2021 | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |

**»**