**УТВЕРЖДАЮ**

И.о. председателя Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Чурсина

**ПРОТОКОЛ № 53**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

02.09.2021 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Чурсина О.А.**

Секретарь – **Сафина Т.А.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Зинченко М.В., Игонин С.Е. (голосовал заочно).

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

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

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

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 278 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 279 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» в части 2022 года |
| 3. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды  ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению  Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ) |
| 4. | Об утверждении Административного регламента предоставления Региональной энергетической комиссией Кузбасса государственной услуги «Установление цен (тарифов) в электроэнергетике» |

**Чурсина О.А.** ознакомила присутствующих с повесткой дня и предоставила слово докладчикам.

Вопрос 1. **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 278 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)»»**

Докладчик **Щекотова А.В.** пояснила

В целях приведения постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 278 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 06.08.2020 № 170) в соответствие с действующим законодательством Региональной энергетической комиссией Кузбасса предлагается:

В заголовке, пункте 1, в заголовке приложения слова «г. Кемерово» заменить словами «Кемеровский городской округ».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 279 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» в части 2022 года»**

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

1. Скорректировать производственную программу ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 2 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 № 3 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение   
ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется особое мнение от 01.09.2021   
№ 994/ЗСИБДТВу3 за подписью начальника ОАО «РЖД» (Центральной дирекции по тепловодоснабжению Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок М.С. Белкина, представленное в письменном виде в приложении № 5 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ)»**

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

1. Утвердить ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ), ИНН 7708503727, производственную программу в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на период с 01.01.2022 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 приложениям к экспертному заключению (приложение № 6 к настоящему протоколу);

3. Установить ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ), ИНН 7708503727, одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды с применением метода сравнения аналогов на период с 01.01.2022 по 31.12.2022 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«Об утверждении Административного регламента предоставления Региональной энергетической комиссией Кузбасса государственной услуги «Установление цен (тарифов) в электроэнергетике»»**

Докладчик **Бушуева О.В.** пояснила:

В соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике, постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» тарифы на передачу электрической энергии территориальных сетевых организаций подлежат государственному регулированию.

В соответствии с [Положение](consultantplus://offline/ref=21A10EB13E39F310030F9D7F1FBD87A254C7481079EBA469B9881EA11EAFD598EDC37B604CC46873ADC4E38E8F9908B49A1B66AD9A9252DBFB76FC97A9BBJ)м о Региональной энергетической комиссии Кузбасса, утвержденным постановление Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 19.03.2020 № 142 полномочиями по установлению цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям наделена Региональная энергетическая комиссия Кузбасса.

Проект постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса «Об утверждении Административного регламента предоставления Региональной энергетической комиссией Кузбасса государственной услуги Установление цен (тарифов) электроэнергетике» подготовлен Региональной энергетической комиссией Кузбасса в соответствии с:

Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=3E1FD2EA5FFB5ADE8DE8209C0803175D85D92698DDF5EB66EA63224C6AC75D63528880AC51CD929AED597699C848759FF12706A6AFD49D15C012E) от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»,

постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 24.06.2011 № 288 «О Порядке разработки и утверждения административных регламентов предоставления государственных услуг исполнительными органами государственной власти Кемеровской области»;

постановлением Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 15.05.2020 № 290 «Об утверждении перечня государственных услуг исполнительных органов государственной власти Кемеровской области – Кузбасса».

Административный [регламент](consultantplus://offline/ref=D8CD69EE0BF742D66D5C22320E082983BBF47518449986CECDF67B2608949E97060516E394505800E68FD9DD28474F47F2E70C83BAED5CC9A6C5E7QEHAE) предоставления Региональной энергетической комиссией Кузбасса государственной услуги по установлению тарифов на услуги по передаче электрической энергии (далее - Административный регламент) определяет сроки и последовательность административных процедур (действий) при предоставлении государственной услуги, а также порядок взаимодействия органа исполнительной власти с заявителями при предоставлении указанной государственной услуги.

При разработке проекта Административного регламента, в соответствии с установленным Порядком разработки и утверждения административных регламентов предоставления государственных услуг исполнительными органами государственной власти Кемеровской области, утвержденным постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 24.06.2011 № 288, текст его редакции вместе с пояснительной запиской были размещены с 16.04.2021 по 16.05.2021 на сайте Региональной энергетической комиссии Кузбасса в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» ([www.recko.ru](http://www.recko.ru)) сроком на 30 дней.

Предложений, замечаний от независимых экспертов, экспертных организаций по результатам независимой экспертизы в РЭК Кузбасса не поступало.

Вышеуказанный проект соответствует требованиям действующего законодательства.

Получены заключения:

от 21.06.2021 № ДИП-1176 департамента инвестиционной политики Кузбасса;

от 24.06.2021 № 433 правового управления Администрации Правительства Кузбасса;

от 03.08.2021 № 22/1-4-2021 (№ 289897) прокуратуры Кемеровской области Кузбасса;

от 23.08.2021 № 42/02-6175 Управления Минюста РФ по Кемеровской области – Кузбассу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Утвердить Административный [регламент](consultantplus://offline/ref=D8CD69EE0BF742D66D5C22320E082983BBF47518449986CECDF67B2608949E97060516E394505800E68FD9DD28474F47F2E70C83BAED5CC9A6C5E7QEHAE) предоставления Региональной энергетической комиссией Кузбасса государственной услуги «Установление цен (тарифов) в электроэнергетике».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)**, для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, на 2022 год

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

ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово) (далее – ОАО «РЖД» (Кузбасский участок)) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2022 год (исх. от 28.04.2021 № Исх-532/ЗСИБ ДТВу-3, вх. от 29.04.2021 № 2142). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по питьевой воде на сумму 2567,77 тыс.руб. и установить тарифы на питьевую воду на 2022 год с учетом корректировки в размере 81,44 руб./м3.;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по водоотведению на сумму 2118,43 тыс.руб. и установить тарифы на водоотведение на 2022 год с учетом корректировки в размере 101,72 руб./м3.

При этом необходимо отметить, что сумма корректировки необходимой валовой выручки по водоотведению, указанная в заявлении, не соответствовала сумме корректировки, отраженной в расчете тарифа на водоотведение. Согласно поправленным расчетам предприятием предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по водоотведению на сумму 2217,99 тыс.руб. и установить тарифы на водоотведение на 2022 год с учетом корректировки в размере 101,72 руб./м3.

Регулятором в адрес предприятия были направлены следующие запросы дополнительных материалов: исх. от 13.05.2021 № М-10-79/1286-02, от 13.05.2021 № М-10-79/1287-02.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 10.06.2021 № 3149, от 15.06.2021 № 3182) регулятором было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2022 год, оказываемые ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» за № 67-ВС и ВО.

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

**Общая характеристика организации**

Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД» (далее – организация) является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «Российские железные дороги».

Основной задачей организации является эффективное управление комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения и водоотведения, в том числе оказание услуг по тепловодоснабжению и водоотведению объектов железнодорожного транспорта, а также на договорной основе сторонних потребителей в объемах собственной генерации, в границах Кузбасского региона.

На территории Кемеровской области организация оказывает услуги по водоснабжению питьевой водой, водоотведению, транспортировке питьевой воды. Кузбасский территориальный участок для осуществления своей деятельности производит забор воды из водных источников, расположенных на территории области, а также поднимает часть воды из артезианских скважин.

ОАО «РЖД» является предприятием, где оказание услуг в сфере в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не являются основным видом деятельности.

На бухгалтерском учете дирекции числится 864 объекта основных средств, зарегистрированных в имущественном комплексе ОАО «РЖД», в том числе Кузбасский территориальный участок (включая Томскую область):

Объекты водоснабжения в количестве 70 единиц, в том числе:

- скважины и трубчатые колодцы – 36;

- водонапорные башни – 10;

- насосные станции – 16;

- блочно-модульные установки очистки воды – 8;

Объекты водоотведения в количестве 8 единиц, в том числе:

- канализационные насосные станции – 7;

- объекты очистных сооружений – 7 шт, в том числе 3, оказывающих услуги для потребителей (Точилино – 2шт, Артышта – 1шт).

Сети водоснабжения – 60,99 км.

Сети водоотведения – 10,229 км.

Административные здания и помещения в количестве 1 единиц, общей площадью 914 м2.

Производственные здания в количестве 3 единиц общей площадью 815 м2.

Прочие здания и сооружения в количестве 5 единиц.

Объекты водоснабжения располагаются по следующим станциям (Муниципальным образованиям), потребителями по муниципальным образованиям Кузбасского территориального участка являются:

**Новокузнецкий район:**

* ст. Алгаин - население, школа, ИП (магазин), объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Калары - население, объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Тенеш – население, объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Учулен – население, объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Чугунаш – население, школа, ДРСУ, объекты ОАО «РЖД».

**пгт. Краснобродский:**

* ст. Артышта-1 – население, объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Артышта -2 население, школа, клуб, ИП (магазины), ВОХР, объекты ОАО «РЖД».

**Прокопьевский муниципальный район:**

* ст. Трудармейская – население, объекты ОАО «РЖД».

**Ижморский муниципальный район**

* ст. Иверка – население, объекты ОАО «РЖД»;
* ст. Ижморка – население, пожарная часть, объекты ОАО «РЖД».

**г. Кемерово** – ВОХР, объекты ОАО «РЖД»;

**г. Мыски** – школа, объекты ОАО «РЖД».

Объекты водоотведения располагаются по следующим станциям (Муниципальным образованиям), потребителями по муниципальным образованиям Кузбасского территориального участка являются:

**пгт. Краснобродский:**

* ст. Артышта -2 население, школа, клуб, ИП (магазины), ВОХР, объекты ОАО «РЖД».

**г. Новокузнецк:**

* ст. Точилино – НУЗ на ст. Новокузнецк, объекты ОАО «РЖД».

Объекты инженерной инфраструктуры ОАО «РЖД» (Кузбасский участок), необходимые для оказания услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

**Необходимо также отметить**, что: **с 18.12.2019г.** ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) в адрес администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа была передана часть имущества в сфере холодного водоснабжения и водоотведения по договору дарения от 18.12.2019 № ЦРИ/04/Д/2082/19/000073, в том числе:

- водопроводные сети общей протяженностью 10,381 км.;

- скважины № 1, № 4;

- здание насосной станции площадью 38,5 м2;

- насос СМ 100-65-200 – 3 шт.;

- канализационные сети общей протяженностью 6,468 км.;

- очистные сооружения ст. Егозово (иловая площадка ОСК площадью 291 м2, здание ОСК площадью 298,5 м2, здание КНС № 4, здание КНС № 3, здание КНС № 2);

- земельные участки – 5 шт.

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

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

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

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между регулируемыми видами деятельности внутри структурных подразделений предприятия. Проверить правильность отнесения расходов на регулируемые виды деятельности, а также их принадлежность к объектам, расположенным на территории Кемеровской области, не представляется возможным.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

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

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

В целом деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» от 12.07.2018 № 1481р (далее – Положение о закупках), утвержденным в соответствии с действующим законодательством РФ.

П. 22 Положения о закупках предусматривает, что в единой информационной системе могут не отражаться сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100 тыс.руб., а если годовая выручка заказчика за отчетный финансовый год составляет более чем 5 млрд.руб., - сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 500 тыс.руб.

Основополагающим документом в области организации и проведения закупочных процедур является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон о закупках). В соответствии с п.п. 1 п. 2.1. ст. 1 данного закона его действие 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, информация об объеме которой размещена в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

На основании вышеизложенного в связи с тем, что доля выручки ОАО «РЖД» от регулируемых видов деятельности в сфере холодного водоснабжения, водоотведения занимает в общей выручке предприятия незначительную долю (менее 1 %), действие Закона о закупках на данное предприятие (для нужд холодного водоснабжения, водоотведения) **не распространяется.**

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

В материалах тарифного дела представлена бухгалтерская отчетность ОАО «РЖД», а также Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД».

Бухгалтерская отчетность отдельно по Кузбасскому участку ОАО «РЖД» не выделяется.

Оказание услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не является основным видом деятельности ОАО «РЖД».

В качестве документов, регламентирующих порядок ведения учета доходов и расходов предприятия, в материалах тарифного дела содержится приказ об учетной политике ОАО «РЖД» от 26.12.2016 № 106 (с приложением учетной политики);

Также в тарифном деле предприятием был также представлен порядок ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденный приказом Министерства транспорта РФ (далее – Порядок ведения раздельного учета), в соответствии с которым регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения, водоотведения относятся к прочим видам деятельности.

В тарифном деле на 2019-2023гг. предприятием было представлено уведомление бухгалтерской службы ОАО «РЖД» о внесении с 01.01.2018г. изменений в рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ОАО «РЖД» и филиалов ОАО «РЖД» с целью выделения отдельных субсчетов (открываемых к счетам 20 «Основное производство» и 90 «Продажи») на регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения и водоотведения по субъектам Российской Федерации.

Для подтверждения фактических доходов организации за 2020 год ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) в материалах тарифного дела представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 (по полугодиям). Так, выручка от реализации услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения (по своду предприятия) за 2020 год составила:

- по питьевой воде – ***468,64*** тыс.руб.;

- по водоотведению – ***1226,99*** тыс.руб.

В качестве подтверждения расходов организации в сфере холодного водоснабжения, водоотведения за 2020 год ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) в материалах тарифного дела представлены выгрузки из оборотно-сальдовых ведомостей по счетам бухгалтерских регистров.

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

- питьевая вода – ***44907,57*** тыс.руб.;

- водоотведение – ***18216,95*** тыс.руб.

Фактические расходы и объемы предприятия за 2020 год отражены с учетом собственных нужд производства.

Расходы организации при расчете тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения определяются регулятором в доле, относящейся на потребительский рынок (в соответствии с предложением организации).

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.10.2018 № 278 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 06.08.2020 № 170) ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 25.10.2018 № 279 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 320, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 06.08.2020 № 171) ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово):

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

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению**

**Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению**

**Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2019 | 2853,45 | х | х | 4,45 | 1,59 |
| 2020 | х | 1 | х | 4,45 | 1,59 |
| 2021 | х | 1 | х | 4,45 | 1,59 |
| 2022 | х | 1 | х | 4,45 | 1,59 |
| 2023 | х | 1 | х | 4,45 | 1,59 |
| 2. | Водоотведение | 2019 | 969,07 | х | х | х | 1,58 |
| 2020 | х | 1 | х | х | 1,58 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 1,58 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 1,58 |
| 2023 | х | 1 | х | х | 1,58 |

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

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

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

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

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

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

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

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, 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 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 3096,44 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 2853,45 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 2853,45 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9% согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 2021 года -13,28% (-0,1328).

Индекс изменения количества активов (далее – ИКА) был рассчитан регулятором при корректировке 2021 года в связи с выбытием объектов в сфере холодного водоснабжения (объекты ст. Егозово, переданные по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа).

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 2667,17 тыс. руб.

ОР2022 = 2853,45 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)] х (1+(-0,1328)) = 2667,17 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 429,28 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 0,02 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения ВН. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Русэнергосбыт» по договору от 30.08.2005г. № 165/011-р/133Д-05. Согласно пояснениям предприятия, имеющимся в тарифном деле, держателем всех договоров на поставку электрической энергии для всех филиалов ОАО «РЖД» является Энергосбыт – филиал ОАО «РЖД». Энергосбыт в конце каждого месяца выставляет филиалам ОАО «РЖД» (в том числе Кузбасскому территориальному участку) авизо и расшифровки за фактически потребленную в текущем месяце электрическую энергию.

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

- договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» от 30.08.2005г. № 165/011-р/133Д-05, заключенный с ООО «Русэнергосбыт» (том 14 стр. 2-11);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2020 год с расшифровками объемов расхода электрической энергии по объектам (том 14 стр. 12-303);

- расчет средневзвешенного тарифа за 2020 год (том 14 стр. 1).

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 636,34 тыс.руб. (объем электрической энергии – 170,48 тыс. кВт\*ч в год, цена – 3,73 руб./кВт\*ч). Организацией расходы на электрическую энергию **предложены** в размере 543,98 тыс.руб. (объем электрической энергии – 142,92 тыс. кВт\*ч в год, цена – 3,81 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 543,84 тыс. руб. (объем электроэнергии 142,92 тыс. кВт\*ч в год рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии – 1,59 кВт\*ч/м3 и объемом поданной воды, цена на электроэнергию 3,81 руб./кВт\*ч рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2020 года (3,5190 руб./кВт\*ч по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-декабрь 2020 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104 % и на 2022 год 104 %.

Отклонение расходов от утвержденных регулятором составило 92,51 тыс.руб. в сторону снижения. Отклонение затрат по отношению к предложенным предприятием составило 0,14 тыс. руб. в сторону снижения.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 504,65 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 3295,88 тыс. руб.

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

- ведомость начисленной амортизации по услуге водоснабжения за 2020 год (том 13 стр. 271-275);

- ведомость плановой амортизации по услуге водоснабжения на 2022 год (том 13 стр. 261-264);

- ведомость выбытия основных средств за 2020 год (том 13 стр. 267);

- ведомость поступления основных средств за 2020 год (том 13 стр. 268).

Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня в материалах тарифного дела предприятием не представлено. При анализе представленной ведомости начисленной амортизации регулятором было выявлено, что в заявленной сумме расходов по статье также учтена амортизация на объекты блочно-модульных установок очистки воды в количестве 7 единиц (на территории Кемеровской области), которые были приобретены и смонтированы предприятием в рамках реализации инвестиционной программы ОАО «РЖД» «Чистая вода». Согласно пояснениям организации, установка данного оборудования требовалась в связи с неудовлетворительным качеством питьевой воды, добываемой из скважин. Приобретение и монтаж оборудования производился за счет собственных средств ОАО «РЖД».

Расходы на амортизационные отчисления по вышеуказанному оборудованию были также заявлены предприятием в статье «Амортизация основных средств» ранее при расчете тарифов на 2019-2023 годы.

По данному вопросу **регулятор считает необходимым пояснить** следующее. В соответствии с п.п. 2 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» утверждение инвестиционных программ и контроль за их выполнением относится к полномочиям органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сфере водоснабжения и водоотведения. Утверждение инвестиционных программ организаций водопроводно-канализационного хозяйства осуществляется в соответствии с Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила утверждения инвестиционных программ).

В соответствии с п. 10 Правил утверждения инвестиционных программ в инвестиционную программу включаются мероприятия по строительству, а также мероприятия по модернизации и (или) реконструкции объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, обеспечивающие изменение технических характеристик этих объектов и предполагающие изменение первоначальной (полной) стоимости модернизируемого и (или) реконструируемого объекта, целесообразность реализации которых обоснована в схемах водоснабжения и водоотведения.

**ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) за утверждением инвестиционной программы в сфере холодного водоснабжения в регулирующий орган не обращалось.** Соответственно, мероприятия по приобретению и монтажу блочно-модульных установок очистки воды регулирующим органом не согласовывались. Обоснование необходимости реализации данных мероприятий в регулирующий орган не представлялось.

На основании вышеизложенного, при формировании расходов по статье «Амортизация основных средств» затраты на амортизационные отчисления по вышеуказанному введенному оборудованию при расчете тарифов на 2019-2023гг. специалистом не учитывались. Учет данных расходов при корректировке тарифов на 2022 год регулятор также считает нецелесообразным.

В процессе экспертизы общая сумма амортизации основных средств на 2022 год была принята на уровне расходов, рассчитанных регулятором при установлении тарифов на 2019-2023 годы (расчет был произведен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных инвентарных карточек (в расчет принята восстановительная стоимость объектов) и исходя из сроков полезного использования объектов, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»). При корректировке 2022 года из рассчитанной суммы амортизации также исключена сумма амортизации по объектам основных средств ст. Егозово, переданным по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа.

Расходы на плановый период приняты в доле на потребительский рынок по факту 2020 года 0,2397 (распределение производится пропорционально объемам реализации).

Таким образом в процессе экспертизы на 2022 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 177,84 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 326,81 тыс.руб. в сторону уменьшения, отклонение затрат от предложенных организацией составило 3118,04 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

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

По статье **«Расходы на арендную плату»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 8,79 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 32,65 тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на аренду земельного участка для эксплуатации насосной станции скважины № 7 (Прокопьевский муниципальный округ).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- договор аренды земельного участка от 26.03.2012 № 7.68, заключенный с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Прокопьевского муниципального района (том 13 стр. 379-392);

- расчет арендной платы на период с 01.01.2019 по 31.12.2019 (представлен дополнительно в электронном виде).

В соответствии с представленным расчетом величина арендной платы за земельный участок составляет ***145,80*** тыс.руб. Данная величина рассчитана в соответствии с Порядком определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроки и условия ее уплаты, утвержденным Постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 05.02.2010 № 47 «Об утверждении Порядка определения размера арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и предоставленные в аренду без торгов, сроков и условий ее уплаты».

[П. 3 ст. 39.7](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590878q3C7E) Земельного кодекса РФ, вступившим в законную силу с 1 марта 2015 г., предусмотрено, что, если иное не установлено [З](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECqEC9E)емельным кодексом РФ или другими Федеральными законами, порядок определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной или муниципальной собственности и предоставленные в аренду без торгов, устанавливается:

1) Правительством Российской Федерации в отношении земельных участков, находящихся в федеральной собственности;

2) органом государственной власти субъекта Российской Федерации в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъекта Российской Федерации, и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена;

3) органом местного самоуправления в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

[П. 4 ст. 39.7](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7C30qACAE) Земельного кодекса РФ (ЗК РФ) установлено, что размер арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной или муниципальной собственности и предоставленные для размещения объектов, предусмотренных [п.п. 2 ст. 49](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7B37qAC8E) ЗК РФ, а также для проведения работ, связанных с пользованием недрами, **не может превышать размер арендной платы, рассчитанный для соответствующих целей в отношении земельных участков, находящихся в федеральной собственности**. К объектам, предусмотренным вышеназванным [п.п. 2 ст. 49](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7B37qAC8E) ЗК РФ, относятся объекты систем электро-, газоснабжения, объекты систем теплоснабжения, объекты централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения федерального, регионального или местного значения. Нормативным правовым актом, устанавливающим размер арендной платы за земельные участки, находящиеся в федеральной собственности, являются [Правила](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCBF40EFC59786CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7931AF79q0C6E) определения размера арендной платы, а также порядка, условий и сроков внесения арендной платы за земли, находящиеся в собственности Российской Федерации, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 16 июля 2009 г. № 582 (в редакции постановления Правительства РФ от 07.09.2020 № 1369) (далее - Правила № 582).

Согласно [п. 5](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCBF40EFC59786CC0030B84D5ECE9E2E9596A590Eq7C8E) Правил № 582, до утверждения Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии ставок арендной платы арендная плата рассчитывается в соответствии со ставками арендной платы, утвержденными Министерством экономического развития Российской Федерации, в отношении земельных участков, которые предоставлены без проведения торгов для размещения, в частности, линий электропередачи, линий связи, в том числе линейно-кабельных сооружений, трубопроводов и иных объектов, используемых в сфере тепло-, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, гидроэлектростанций, тепловых станций и других электростанций, обслуживающих их сооружений и объектов, объектов электросетевого хозяйства и иных определенных законодательством Российской Федерации об электроэнергетике объектов электроэнергетики.

Во исполнение данного [пункта](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCBF40EFC59786CC0030B84D5ECE9E2E9596A590Eq7C8E) Правил № 582 Минэкономразвития издан [Приказ](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BC8F10FFC587B6CC0030B84D5ECqEC9E) от 23 апреля 2013 г. № 217 «Об утверждении ставки арендной платы в отношении земельных участков, находящихся в собственности Российской Федерации и предоставленных (занятых) для размещения трубопроводов и иных объектов, используемых в сфере тепло-, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод», которым утверждена **ставка арендной платы в размере *0,7%* кадастровой стоимости соответствующего земельного участка** в отношении земельных участков, находящихся в собственностиРоссийской Федерации и предоставленных (занятых) для размещения трубопроводов и иных объектов, используемых в сфере тепло-, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

В Обзоре судебной практики Верховного Суда Российской Федерации № 1 (2018), утвержденном Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 28 марта 2018г. [(вопрос № 18)](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BC8FD0AF9517C6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7931AF7Eq0C2E), указано, что поскольку [пунктом 4 ст. 39.7](consultantplus://offline/ref=C447EE823A483817B6CC0156E3783C7BCAF509FB507F6CC0030B84D5ECE9E2E9596A590C7C30qACAE) ЗК РФ, вступившей в действие с 1 марта 2015 г., установлены случаи, при наличии которых размер арендной платы за некоторые виды публичных земель не может превышать размер арендной платы, установленный в отношении федеральных земель, данная норма Земельного кодекса подлежит применению с указанной даты при определении арендной платы за все публичные земли независимо от того, какие правила установлены нормативными правовыми актами субъектов или муниципальных образований.

На основании вышеизложенного, регулирующий орган полагает обоснованным принять расходы на арендную плату за земельный участок в размере ***0,7%*** от его кадастровой стоимости. Кадастровая стоимость арендуемого земельного участка по данным представленного расчета арендной платы к договору аренды земельного участка от 26.03.2012 № 7.68 составляет ***1255,66*** тыс.руб. Таким образом расчет арендной платы, произведенный регулятором, будет выглядеть следующим образом:

***1255,66*** тыс. руб. \* ***0,7%*** = ***8,79*** тыс. руб.

Отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором отсутствует, отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 23,86 тыс.руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 216,26 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 347,40 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 189,02 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 27,24 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 158,38 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Налог на землю»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье в материалах тарифного дела представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету (земельный налог) за 2020 год, содержащая данные об уплате налога по объектам водоснабжения и водоотведения, расположенным на территории Кемеровской области (том 13 стр. 376).

Согласно представленным документам и расчету предприятия земельный налог на объекты водоснабжения Кемеровской области по факту 2020 года составил 5,32 тыс.руб.

В связи с тем, что в соответствии с предложением предприятия расходы на плановый период формируются регулятором без учета расходов на собственные нужды производства (то есть в доле на потребительский рынок), затраты по статье приняты по факту 2020 года в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации). Фактическая доля за 2019 год составила 0,2397, соответственно, налог на землю в доле – 1,28 тыс.руб.

Таким образом, в процессе экспертизы расходы по данной статье определены в сумме 1,28 тыс. руб., увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1,28 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону увеличения составило 0,28 тыс. руб.

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 108,27 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 231,13 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 90,77 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды 89887,89 м3 и ставок водного налога для подземных источников воды в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ 330 руб./м3 \* 3,06 (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 17,50 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 140,36 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 107,99 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 115,27 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 96,98 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены ведомости расчета стоимости имущества по холодному водоснабжению (том 13 стр. 278-280). Расходы по налогу на имущество, возникшие в связи с введением блочно-модульных установок очистки воды, регулятором не учитываются по основаниям, изложенным при описании расчета статьи «Амортизация основных средств».

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения (на основании данных инвентарных карточек) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Расчет представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Общая сумма налога на имущество по расчету регулятора составила 404,57 тыс.руб. Затраты по статье приняты в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации). Фактическая доля за 2020 год составила 0,2397, налог на имущество в доле – 96,98 тыс.руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 11,01 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 18,29 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

В соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается. В связи с чем долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) (г. Кемерово) нормативный уровень прибыли не утвержден.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией предложены в размере 107,56 тыс.руб. и включают в себя выплаты на социальное развитие, поощрение, предусмотренные Коллективным договором. Предприятием затраты по данной статье предлагается принять на уровне факта 2020 года в доле на потребительский рынок с учетом индексации на 104%. В качестве обосновывающих материалов предприятием представлены:

- Коллективный договор (том 16 стр. 201-250);

- аналитическая ведомость на выплаты социального характера за 2020 год (том 3 стр. 186-197);

- распределение денежных выплат социального характера за 2020 год между видами деятельности предприятия (том 3 стр. 185).

Необходимо отметить, что выплаты социального характера носят необязательный характер и, в соответствии с п.п. 2.5 Коллективного договора, осуществляются в пределах параметров финансового плана компании.

Анализ представленных в данной статье расходов из прибыли на социальное развитие, поощрение показал, что большая часть заявленных расходов является неэффективной и учет данных затрат при тарифном регулировании на плановый период, по мнению специалистов РЭК Кузбасса, является нецелесообразным.

На основании вышеизложенного, в расчет плановой суммы выплат социального характера вошли экономически обоснованные выплаты, предусмотренные Коллективным договором, по факту 2020 года в доле на вид деятельности холодное водоснабжение (14,61% по предложению организации). Затраты по статье приняты в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации). Фактическая доля за 2020 год составила 0,2397. Расчет расходов по статье представлен в Таблице 3.

Таблица 3



Также плановая сумма расходов по статье определена с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,6% на 2021 год и 103,9% на 2022 год.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2019-2023 годы для ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) (г. Кемерово) не утверждена.

Общая сумма расходов по статье составила 24,88 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 24,88 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 82,68 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) не наделено статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

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

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2022 года в сторону уменьшения на сумму 35,62 тыс.руб.

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

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

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

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 5.

Таблица 5



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 132,64 тыс.руб. в сторону уменьшения.

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

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

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



где:

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

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

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

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 представлены в Таблице 6.

Таблица 6





При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 2667,17 + 197,81 + 543,84 + 24,88 + 177,84 + 0 + 0 – 0 + 0 + + (-132,64) = 3478,89 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 1735,36 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 1743,52 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (40,41 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 947,97 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 3515,73 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации питьевой воды на 2022 год в размере 102450,00 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 85887,88 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 16562,12 м3 в сторону уменьшения).

При формировании натуральных показателей 2019-2023гг. по предложению организации объем услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения рассматривается без учета объемов на собственные нужды производства.

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

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





где:

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что достоверных сведений о фактическом объеме воды, отпущенной потребителям за 2020 год, предприятие в адрес регулирующего органа предоставить не может в связи с тем, что вода некоторых скважин не соответствует требованиям, установленным действующим законодательством для питьевой воды и фактически является технической. Таким образом, согласно пояснениям предприятия, вода, не соответствующая установленным требованиям для питьевой воды, отпускается абонентам без взимания платы, и такие объемы не могут быть подтверждены данными бухгалтерской и статистической отчетности.

Также необходимо отметить, что в связи с выбытием объектов в сфере холодного водоснабжения (объекты ст. Егозово, переданные по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа) прекращено водоснабжение соответствующих абонентов ст. Егозово. Данные объемы были исключены при определении плановых объемов на 2021 год.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также динамику объемов за последние 3 года в соответствии с п.п. 4-5 Методических указаний, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной питьевой воды на уровне предложения организации, что также соответствует уровню значений, утвержденных на 2021 год.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 94231,38 | 4000,07 | 4218,55 | - | 102450,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 78626,41 | 3057,07 | 4204,40 | - | 85887,88 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 78626,41 | 3057,07 | 4204,40 | - | 85887,88 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***42943,94*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***42943,94*** м3.

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

- объем поднятой воды в размере 89887,89 м3 принят по расчету регулятора (как суммарное значение объемов реализации и потерь воды);

- объем потерь воды в размере 4000,01 м3 (4,45%) принят регулятором на уровне показателя, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы.

**Водоотведение**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, 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 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, опубликованном 26.09.2020г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 1051,59 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 969,07 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,4%, на 2021 год – 104%, на 2022 год – 104%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 969,07 тыс. руб.;
* индексы потребительских цен на 2020 год – 103,2%, на 2021 год – 103,6%, на 2022 год – 103,9%согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 2021 года -39,74% (-0,3974).

Индекс изменения количества активов (далее – ИКА) был рассчитан регулятором при корректировке 2021 года в связи с выбытием объектов в сфере водоотведения (объекты ст. Егозово, переданные по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа).

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2022 год определены** в сумме 629,43 тыс. руб.

ОР2022 = 969,07 х [(1- 1%/100%) х (1+0,032)] х [(1- 1%/100%) х х (1+0,036)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,039)]х (1+(-0,3974)) = 629,43 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 422,16 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 0,01 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Оборудование организации потребляет электрическую энергию по уровню напряжения ВН. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Русэнергосбыт» по договору от 30.08.2005г. № 165/011-р/133Д-05. Согласно пояснениям предприятия, имеющимся в тарифном деле, держателем всех договоров на поставку электрической энергии для всех филиалов ОАО «РЖД» является Энергосбыт – филиал ОАО «РЖД». Энергосбыт в конце каждого месяца выставляет филиалам ОАО «РЖД» (в том числе Кузбасскому территориальному участку) авизо и расшифровки за фактически потребленную в текущем месяце электрическую энергию.

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

- договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» от 30.08.2005г. № 165/011-р/133Д-05, заключенный с ООО «Русэнергосбыт» (том 14 стр. 2-11);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию и мощность за 2020 год с расшифровками объемов расхода электрической энергии по объектам (том 14 стр. 12-303);

- расчет средневзвешенного тарифа за 2020 год (том 14 стр. 1).

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 343,22 тыс.руб. (объем электрической энергии – 92,01 тыс.кВт\*ч в год, цена – 3,73 руб./кВт\*ч). Организацией расходы на электрическую энергию **предложены** в размере 240,71 тыс.руб. (объем электрической энергии – 63,80 тыс.кВт\*ч в год, цена – 3,77 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 249,05 тыс. руб. (объем электроэнергии 65,12 тыс. кВт\*ч в год рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии – 1,58 кВт\*ч/м3 и объемом принятых сточных вод, цена на электроэнергию 3,82 руб./кВт\*ч рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2020 года (3,5361 руб./кВт\*ч по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-декабрь 2020 года) с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104% и на 2022 год 104%.

Отклонение расходов от утвержденных регулятором составило 94,17 тыс.руб. в сторону снижения. Отклонение затрат по отношению к предложенным предприятием составило 8,34 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 356,39 тыс. руб. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 887,86 тыс. руб.

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

- ведомость начисленной амортизации по услуге водоснабжения за 2020 год (том 13 стр. 271-275);

- ведомость плановой амортизации по услуге водоснабжения на 2022 год (том 13 стр. 261-264);

- ведомость выбытия основных средств за 2020 год (том 13 стр. 267);

- ведомость поступления основных средств за 2020 год (том 13 стр. 268).

Обоснование заявленного увеличения расходов по данной статье от планового уровня в материалах тарифного дела предприятием не представлено. При анализе представленной ведомости начисленной амортизации регулятором было выявлено, что в заявленной сумме расходов по статье также учтена амортизация на объект очистные сооружения ст. Артышта-2 (расположенной на территории Кемеровской области) Строительство данных очистных сооружений производилось за счет собственных средств ОАО «РЖД» в рамках реализации инвестиционной программы ОАО «РЖД».

Расходы на амортизационные отчисления по вышеуказанному объекту были также заявлены предприятием в статье «Амортизация основных средств» ранее при расчете тарифов на 2019-2023 годы.

По данному вопросу **регулятор считает необходимым пояснить** следующее. В соответствии с п.п. 2 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» утверждение инвестиционных программ и контроль за их выполнением относится к полномочиям органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сфере водоснабжения и водоотведения. Утверждение инвестиционных программ организаций водопроводно-канализационного хозяйства осуществляется в соответствии с Правилами разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила утверждения инвестиционных программ).

В соответствии с п. 10 Правил утверждения инвестиционных программ в инвестиционную программу включаются мероприятия по строительству, а также мероприятия по модернизации и (или) реконструкции объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, обеспечивающие изменение технических характеристик этих объектов и предполагающие изменение первоначальной (полной) стоимости модернизируемого и (или) реконструируемого объекта, целесообразность реализации которых обоснована в схемах водоснабжения и водоотведения.

**ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) за утверждением инвестиционной программы в сфере водоотведения в регулирующий орган не обращалось.** Соответственно, мероприятия по строительству очистных сооружений на ст. Артышта-2 регулирующим органом не согласовывались. Обоснование необходимости реализации данного мероприятия в регулирующий орган не представлялось.

На основании вышеизложенного, при формировании расходов по статье «Амортизация основных средств» затраты на амортизационные отчисления по вышеуказанным объектам при расчете тарифов на 2019-2023гг. специалистом не учитывались. Учет данных расходов при корректировке тарифов на 2022 год регулятор также считает нецелесообразным.

В процессе экспертизы общая сумма амортизации основных средств на 2022 год была принята на уровне расходов, рассчитанных регулятором при установлении тарифов на 2019-2023 годы (расчет был произведен регулятором по каждому объекту основных средств на основании данных инвентарных карточек (в расчет принята восстановительная стоимость объектов) и исходя из сроков полезного использования объектов, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»). При корректировке 2022 года из рассчитанной суммы амортизации также исключена сумма амортизации по объектам основных средств ст. Егозово, переданным по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа.

Расходы на плановый период приняты в доле на потребительский рынок по факту 2020 года 0,5169 (распределение производится пропорционально фактическим объемам реализации).

Таким образом в процессе экспертизы на 2022 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 194,66 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 161,73 тыс.руб. в сторону уменьшения, отклонение затрат от предложенных организацией составило 693,20 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

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

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 248,50 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 897,66 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 116,01 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 132,49 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 781,65 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** регулирующим органом затраты на 2022 год утверждены в размере 49,07 тыс.руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 39,12 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье в материалах тарифного дела представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год (том 11 стр. 1-188).

Согласно представленной декларации общая сумма платы за негативное воздействие на окружающую среду по территории Кемеровской области по факту 2020 года составила 83,34 тыс.руб., в том числе 9,60 тыс.руб. в пределах установленных лимитов, 73,74 тыс.руб. сверх установленных лимитов.

В соответствии с п. 49 Методических указаний неподконтрольные расходы включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов. На основании данного пункта Методических указаний при корректировке 2022 года в сумме необходимой валовой выручки учитывалась только плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах установленных лимитов по факту 2020 года 9,60 тыс.руб.

В связи с тем, что в соответствии с предложением предприятия расходы на плановый период формируются регулятором без учета расходов на собственные нужды производства (то есть в доле на потребительский рынок), затраты по статье приняты по факту 2020 года в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально фактическим объемам реализации). Фактическая доля за 2020 год составила 0,5169, соответственно, плата за негативное воздействие на окружающую среду в доле – 4,96 тыс.руб.

Таким образом, в процессе экспертизы расходы по данной статье определены в сумме 4,96 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 44,11 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 34,16 тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 199,43 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 858,54 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 111,05 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена ведомость расчета стоимости имущества по водоотведению (том 13 стр. 277). Расходы по налогу на имущество, возникшие в связи со строительством очистных сооружений на ст. Артышта-2, регулятором не учитываются по основаниям, изложенным при описании расчета статьи «Амортизация основных средств».

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам водоотведения (на основании данных инвентарных карточек) и рассчитанной величины амортизационных отчислений. Расчет представлен в Таблице 8.

Таблица 8



Общая сумма налога на имущество по расчету регулятора составила 214,37 тыс.руб. Затраты по статье приняты в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации). Фактическая доля за 2020 год составила 0,5169, налог на имущество в доле – 111,05 тыс.руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 88,38 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 747,49 тыс. руб.

**Недополученные доходы / выпадающие расходы**

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 328,62 тыс. руб.

В данной статье предприятием заявлены недополученные доходы, возникшие вследствие снижения объемов принятых от потребительского рынка сточных вод по итогам 2020 года по сравнению с плановыми значениями, учтенными при установлении тарифов на 2020 год.

По результатам проведенного анализа в данной статье учтены:

Недополученные доходы за 2018 год:

**Необходимо отметить**, что недополученные доходы за 2018 год были заявлены предприятием к учету при корректировке 2020 года. Данные расходы были проанализированы регулирующим органом, признаны экономически обоснованными (в сумме 302,46 тыс.руб.) и в соответствии с п. 15 Основ ценообразования в целях недопущения резкого роста тарифов были перенесены регулятором для включения в НВВ на 2021-2022 годы. При корректировке 2021 года в составе необходимой валовой выручки регулятором была учтена часть недополученных доходов 2018 года в размере 131,39 тыс.руб., оставшаяся часть в сумме 171,07 тыс.руб. была перенесена на 2022 год.

В связи с вышеизложенным при корректировке 2022 год регулятором предлагается учесть оставшуюся часть недополученных доходов 2018 года в размере 171,07 тыс.руб.

Недополученные доходы за 2020 год:

П. 2 Основ ценообразования дает определение недополученных доходов – это доходы регулируемой организации, не полученные в предыдущие периоды регулирования в связи со снижением (по причинам, не зависящим от регулируемой организации) объема поданной воды и (или) принятых сточных вод по сравнению с объемом поданной воды и (или) принятых сточных вод, применяемым для расчета при установлении тарифов.

Исходя из вышеуказанного пункта Основ ценообразования, следует, что недополученные доходы от снижения объемов реализации по сравнению с плановыми значениями могут быть приняты к учету в случае, если фактическое снижение объемов реализации возникло по причинам, не зависящим от регулируемой организации. Необходимо отметить, что снижение фактических объемов сточных вод по сравнению с плановыми значениями 2020 года обусловлено, главным образом, передачей объектов водоотведения ст. Егозово по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа и, как следствие, уходом части абонентов. Документы, подтверждающие передачу объектов, были представлены ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) в предыдущем тарифном деле (при корректировке 2021 года).

Проанализировав представленные документы, регулятор полагает обоснованным факт снижения объемов пропущенных сточных вод по итогу 2020 года по причинам, независящим от регулируемой организации.

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

На основании вышеизложенного расходы по статье на 2022 год учтены регулирующим органом в размере 171,07 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 171,07 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону уменьшения составило 157,55 тыс. руб.

Заявленные предприятием расходы **по статьям**:

- «Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию» в размере (-47,62) тыс.руб.;

**-** «Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» в размере 1197,05 тыс.руб.

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

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

В соответствии с п.п. «в» п. 79 Основ ценообразования для организаций, владеющих объектами коммунальной инфраструктуры на праве собственности, нормативный уровень прибыли в качестве долгосрочного параметра регулирования тарифов не устанавливается. В связи с чем долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) (г. Кемерово) нормативный уровень прибыли не утвержден.

Затраты по данной статье в целях корректировки организацией предложены в размере 99,54 тыс.руб. и включают в себя выплаты на социальное развитие, поощрение, предусмотренные Коллективным договором. Предприятием затраты по данной статье предлагается принять на уровне факта 2020 года в доле на потребительский рынок с учетом индексации на 104%. В качестве обосновывающих материалов предприятием представлены:

- Коллективный договор (том 16 стр. 201-250);

- аналитическая ведомость на выплаты социального характера за 2020 год (том 3 стр. 186-197);

- распределение денежных выплат социального характера за 2020 год между видами деятельности предприятия (том 3 стр. 185).

Необходимо отметить, что выплаты социального характера носят необязательный характер и, в соответствии с п.п. 2.5 Коллективного договора, осуществляются в пределах параметров финансового плана компании.

Анализ представленных в данной статье расходов из прибыли на социальное развитие, поощрение показал, что большая часть заявленных расходов является неэффективной и учет данных затрат при тарифном регулировании на плановый период, по мнению специалистов РЭК Кузбасса, является нецелесообразным.

На основании вышеизложенного, в расчет плановой суммы выплат социального характера вошли экономически обоснованные выплаты, предусмотренные Коллективным договором, по факту 2020 года в доле на вид деятельности водоотведение (6,65% по предложению организации). Затраты по статье приняты в доле на потребительский рынок (распределение производится пропорционально объемам реализации). Фактическая доля за 2020 год составила 0,5169. Расчет расходов по статье представлен в Таблице 9.

Таблица 9



Также плановая сумма расходов по статье определена с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,6% на 2021 год и 103,9% на 2022 год.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2019-2023 годы для ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) (г. Кемерово) не утверждена.

Общая сумма расходов по статье составила 24,42 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 24,42 тыс.руб., отклонение затрат от предложенных организацией в сторону снижения составило 75,12 тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

Расходы по данной статье на 2022 год регулятором не утверждены, предприятием в целях корректировки не заявлены. ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) не наделено статусом гарантирующей организации в сфере водоотведения.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

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

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

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

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса при установлении тарифов на долгосрочный период 2019-2023гг. была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2019 года в сторону уменьшения на сумму 68,58 тыс.руб. При корректировке тарифов на 2020 год регулятором также была произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2020 года в сторону уменьшения на сумму 11,22 тыс.руб., при корректировке 2021 – в сторону увеличения на 79,80 тыс.руб.

При корректировке 2022 года необходимость в сглаживании необходимой валовой выручки отсутствует. Расчет представлен в Таблице 10.

Таблица 10



**«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 11.

Таблица 11



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 12.

Таблица 12



Таким образом общая сумма расходов по статье на 2022 год по расчету регулятора составила 110,52 тыс.руб. в сторону уменьшения.

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

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

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



где:

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

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

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

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 13.

Таблица 13





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 ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 629,43 + 287,08 + 249,05 + 24,42 + 194,66 + 0 + 0 – 0 + + 0 + (-110,52) = 1274,11 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 637,06 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 637,06 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 741,13 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 2959,12 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по водоотведению**

Регулирующим органом утвержден объем принятых от потребительского рынка сточных вод на 2022 год в размере 58412,65 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 41617,79 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 16794,86 м3 в сторону уменьшения).

При формировании натуральных показателей 2019-2023гг. по предложению организации объем услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения рассматривается без учета объемов на собственные нужды производства.

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

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





где:

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

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

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

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

Необходимо отметить, что в связи с выбытием объектов в сфере водоотведения (объекты ст. Егозово, переданные по договору дарения администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа) прекращено оказание услуги водоотведения у соответствующих абонентов ст. Егозово. Данные объемы были исключены при определении плановых объемов на 2021 год.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на уровне расчетных значений в соответствии с Методическими указаниями.

Для расчета объемов принятых от потребительского рынка сточных вод специалистом использовались сведения о фактических объемах принятых сточных вод за 2020 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах принятых сточных вод за 2017-2019гг., представленные в предыдущих тарифных делах. Фактические объемы за 2020 год отражены без объектов ст. Егозово.

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

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

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

Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Население»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 14:

Таблица 14



Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Бюджетные потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 15:

Таблица 15



Расчет объема принятых сточных вод по категории потребителей **«Прочие потребители»** в соответствии с вышеуказанными формулами Методических указаний представлен в Таблице 16:

Таблица 16



Корректировка объемов принятых сточных вод ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на 2022 год представлена в Таблице 17:

Таблица 17

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 30530,15 | 2030,15 | 25852,35 | - | 58412,65 |
| Предложение организации в целях корректировки | 13305,35 | 2891,00 | 25421,44 | - | 41617,79 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 13752,56 | 2920,89 | 24666,96 | - | 41340,40 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***20670,20*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***20670,20*** м3.

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

- общий объем пропущенных сточных вод в размере 41340,40 м3 учтен на уровне объема сточных вод, принятых от потребительского рынка, в связи с тем, что согласно предложению организации, объемы сточных вод при тарифном регулировании заявлены без учета сточных вод от собственных нужд производства;

- сточные воды от хозяйственных нужд предприятия отсутствуют.

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду, водоотведение с учетом календарной разбивки:

Таблица 18

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, реализуемые ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| ОАО «РЖД» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 40,41 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 40,60 | 0,5 |
| Водоотведение | | | | |
| ОАО «РЖД» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 30,82 | -25,6 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 30,82 | 0,0 |

Приложение № 2 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Производственная программа**

**ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению**

**Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению**

**Кузбасский территориальный участок)**

**(Кемеровский городской округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, 2 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 53610,68 | 53610,68 |
| 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 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 53610,68 | 53610,68 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 53610,68 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 44943,95 | 53610,68 | 53610,68 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 2385,68 | 2385,68 | 2385,68 | 2385,68 | 2000,01 | 2000,01 | 2000,01 | 2000,01 | 2385,68 | 2385,68 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 51225,00 | 51225,00 | 51225,00 | 51225,00 | 42943,94 | 42943,94 | 42943,94 | 42943,94 | 51225,00 | 51225,00 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 51225,00 | 51225,00 | 51225,00 | 51225,00 | 42943,94 | 42943,94 | 42943,94 | 42943,94 | 51225,00 | 51225,00 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 47115,69 | 47115,69 | 47115,69 | 47115,69 | 39313,21 | 39313,21 | 39313,21 | 39313,21 | 47115,69 | 47115,69 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 4109,32 | 4109,32 | 4109,32 | 4109,32 | 3630,74 | 3630,74 | 3630,74 | 3630,74 | 4109,32 | 4109,32 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 29206,33 | 29206,33 | 25434,02 | 25434,02 | 20252,93 | 20252,93 | 20670,20 | 20670,20 | 29206,33 | 29206,33 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 29206,33 | 29206,33 | 25434,02 | 25434,02 | 20252,93 | 20252,93 | 20670,20 | 20670,20 | 29206,33 | 29206,33 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 29206,33 | 29206,33 | 25434,02 | 25434,02 | 20252,93 | 20252,93 | 20670,20 | 20670,20 | 29206,33 | 29206,33 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 15265,08 | 15265,08 | 10549,37 | 10549,37 | 7371,49 | 7371,49 | 6876,28 | 6876,28 | 15265,08 | 15265,08 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 13941,26 | 13941,26 | 14884,66 | 14884,66 | 12881,45 | 12881,45 | 13793,92 | 13793,92 | 13941,26 | 13941,26 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 29206,33 | 29206,33 | 25434,02 | 25434,02 | 20252,93 | 20252,93 | 20670,20 | 20670,20 | 29206,33 | 29206,33 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 1952,18 | 2158,62 | 2102,79 | 2102,79 | 1735,36 | 1735,36 | 1735,36 | 1743,52 | 2223,17 | 2232,39 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 853,70 | 956,22 | 832,71 | 974,38 | 775,89 | 839,48 | 637,06 | 637,06 | 1019,30 | 1045,29 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 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) | 41,30 | 39,24 | 37,28 | 35,40 | 33,60 | 31,96 | 30,36 | 28,80 |
| 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) | 23,00 | 21,85 | 20,70 | 19,66 | 18,68 | 17,70 | 16,85 | 16,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,70 | 0,67 | 0,63 | 0,06 | 0,06 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,10 | 0,10 | 0,09 | 0,09 | 0,08 | 0,08 | 0,07 | 0,06 |
| 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) | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,89 | 0,85 | 0,80 | 0,75 | 0,70 | 0,65 | 0,60 | 0,55 |
| 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 (полный цикл) (в процентах) | 7,58 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | 3,23 | 3,01 | 1,59 | 1,59 | 1,59 | 1,59 | 1,59 | 1,59 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 7,59 | 7,59 | 1,58 | 1,58 | 1,58 | 1,58 | 1,58 | 1,58 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 37,28 | 28,80 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 20,70 | 16,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,63 | 0,05 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,09 | 0,06 | - |
| 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) | 1,00 | 1,00 | - |
| 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) | 0,80 | 0,55 | - |
| 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 (полный цикл) (в процентах) | 4,45 | 4,45 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,59 | 1,59 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,58 | 1,58 | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 2. Водоотведение | |
| - | - |
| 1. год | |
| 3. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 4. Водоотведение | |
| - | - |
| 1. год | |
| 5. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 6. Водоотведение | |
| - | - |
| 1. год | |
| 7. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 8. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Кузбасский территориальный участок ЗСД по тепловодоснабжению - СП ЦД по тепловодоснабжению - филиал ОАО "РЖД" | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 107 221,35 | 107 221,35 | 358 309,80 | 89 887,89 | 107 221,35 | -16 429,28 | 90 792,07 | -17 333,46 | 89 887,89 | 44 943,95 | 44 943,95 | 17 333,46 | по расчету регулятора с учетом соблюдения уровня потерь, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 107 221,35 | 107 221,35 | 358 309,80 | 89 887,89 | 107 221,35 | -16 429,28 | 90 792,07 | -17 333,46 | 89 887,89 | 44 943,95 | 44 943,95 | 17 333,46 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 4 771,35 | 4 771,35 | 20 472,00 | 4 000,01 | 4 771,35 | 132,84 | 4 904,19 | -771,34 | 4 000,01 | 2 000,01 | 2 000,01 | 771,34 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 4,45 | 4,45 | 5,71 | 4,45 | 4,45 | -0,81 | 5,40 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 4,45 | 0,00 | в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023 годы |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 102 450,00 | 102 450,00 | 337 837,80 | 85 887,88 | 102 450,00 | -16 562,12 | 85 887,88 | -16 562,12 | 85 887,88 | 42 943,94 | 42 943,94 | 16 562,12 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 102 450,00 | 102 450,00 | 11 415,80 | 85 887,88 | 102 450,00 | -16 562,12 | 85 887,88 | -16 562,12 | 85 887,88 | 42 943,94 | 42 943,94 | 16 562,12 | по предложению организации (что также соответствует плановым значениям 2021 года) |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 94 231,38 | 94 231,38 | 7 700,80 | 78 626,41 | 94 231,38 | -15 604,97 | 78 626,41 | -15 604,97 | 78 626,41 | 39 313,21 | 39 313,21 | 15 604,97 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 4 000,07 | 4 000,07 | 216,00 | 3 057,07 | 4 000,07 | -943,00 | 3 057,07 | -943,00 | 3 057,07 | 1 528,54 | 1 528,54 | 943,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 4 218,55 | 4 218,55 | 3 499,00 | 4 204,40 | 4 218,55 | -14,15 | 4 204,40 | -14,15 | 4 204,40 | 2 102,20 | 2 102,20 | 14,15 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 |  |  | 326 422,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **4 110,81** | **4 205,57** | **44 484,48** | **3 450,97** | **4 462,49** | **2 424,56** | **6 887,05** | **-875,84** | **3 586,65** | **1 789,24** | **1 797,40** | **875,84** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 704,20** | **1 754,10** | **18 831,81** | **1 556,38** | **1 872,96** | **-263,81** | **1 609,15** | **-263,95** | **1 609,01** | **804,51** | **804,51** | **263,95** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **240,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 3.1.1 | Аминат | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 238,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. |  |  | 308,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  | 774,09 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.1.2 | Соль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. |  |  | 4,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  | 332,68 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.1.3 | Гипохлорит | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.3.1 | Количество | Ед.изм. |  |  | 35,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  | 28,81 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **212,63** | **216,82** | **1 720,12** | **193,03** | **230,73** | **-31,99** | **198,74** | **-31,99** | **198,74** | **99,37** | **99,37** | **31,99** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **564,62** | **592,07** | **2 948,80** | **521,84** | **636,34** | **-92,36** | **543,98** | **-92,51** | **543,84** | **271,92** | **271,92** | **92,51** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,31 | 3,47 | 3,52 | 3,65 | 3,73 | 0,00 | 3,81 | 0,00 | 3,81 | 3,81 | 3,81 | -0,07 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 170,48 | 170,48 | 837,96 | 142,92 | 170,48 | 0,00 | 142,92 | 0,00 | 142,92 | 71,46 | 71,46 | 27,56 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,59 | 1,59 | 2,34 | 1,59 | 1,59 | 0,00 | 1,57 | 0,00 | 1,59 | 1,59 | 1,59 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **564,62** | **592,07** | **2 948,80** | **521,84** | **636,34** | **-92,36** | **543,98** | **-92,51** | **543,84** | **271,92** | **271,92** | **92,51** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,31 | 3,47 | 3,52 | 3,65 | 3,73 |  | 3,81 |  | 3,81 | 3,81 | 3,81 | -0,07 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (3,5190 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 170,48 | 170,48 | 837,96 | 142,92 | 170,48 |  | 142,92 |  | 142,92 | 71,46 | 71,46 | 27,56 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **181,35** | **184,92** | **4 405,61** | **164,64** | **196,79** | **-27,28** | **169,51** | **-27,28** | **169,51** | **84,76** | **84,76** | **27,28** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 11 994,05 | 12 230,16 | 24 475,61 | 12 556,22 | 13 015,24 | 0,00 | 12 928,04 | 0,00 | 12 928,05 | 12 928,05 | 12 928,05 | 87,19 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,26 | 1,26 | 15,00 | 1,09 | 1,26 |  | 1,09 |  | 1,09 | 1,09 | 1,09 | 0,17 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **55,13** | **56,22** | **1 341,95** | **50,04** | **59,82** | **-8,29** | **51,53** | **-8,30** | **51,53** | **25,76** | **25,76** | **8,30** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **3 664,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб |  |  | 2 114,30 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 88 095,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 2,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб |  |  | 644,02 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 905,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Машинисты насосных установок | тыс руб |  |  | 905,72 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **690,48** | **704,07** | **4 510,53** | **626,84** | **749,28** | **-103,88** | **645,39** | **-103,88** | **645,40** | **322,70** | **322,70** | **103,88** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 282,46 | 288,02 | 882,35 | 256,43 | 306,51 | -42,49 | 264,02 | -42,49 | 264,02 | 132,01 | 132,01 | 42,49 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  | 1 085,70 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 408,02 | 416,05 | 2 542,48 | 370,41 | 442,76 | -61,39 | 381,37 | -61,39 | 381,38 | 190,69 | 190,69 | 61,39 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | Сертификация и лицензирование. Диагностика и тех.испытания электроустановок. Оценка запасов подземных вод | тыс руб | 97,57 | 99,49 | 337,86 | 88,58 | 105,88 | -14,68 | 91,20 | -14,68 | 91,20 | 45,60 | 45,60 | 14,68 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | Прочие | тыс руб | 310,45 | 316,56 | 68,26 | 281,83 | 336,88 | -46,71 | 290,17 | -46,71 | 290,18 | 145,09 | 145,09 | 46,71 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | Обслуживание блочно-модульных установок | тыс руб |  |  | 2 136,36 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 563,50** | **1 594,30** | **6 381,46** | **1 419,40** | **1 696,64** | **-235,23** | **1 461,41** | **-235,21** | **1 461,43** | **730,71** | **730,71** | **235,21** |  |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** | **1 199,00** | **1 222,62** | **4 891,51** | **1 088,49** | **1 301,10** | **-180,39** | **1 120,71** | **-180,38** | **1 120,72** | **560,36** | **560,36** | **180,38** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 16 167,75 | 16 486,25 | 33 968,82 | 16 925,28 | 17 544,53 | 0,00 | 17 426,25 | 0,00 | 17 426,49 | 17 426,49 | 17 426,49 | 118,03 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел | 6,18 | 6,18 | 12,00 | 5,36 | 6,18 |  | 5,36 |  | 5,36 | 5,36 | 5,36 | 0,82 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** | **364,50** | **371,68** | **1 489,95** | **330,90** | **395,54** | **-54,84** | **340,70** | **-54,83** | **340,70** | **170,35** | **170,35** | **54,83** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **150,38** | **153,34** | **5 443,33** | **136,52** | **163,19** | **-22,62** | **140,56** | **-22,63** | **140,56** | **70,28** | **70,28** | **22,63** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **115,32** | **117,59** | **3 756,72** | **104,69** | **125,14** | **-17,35** | **107,79** | **-17,35** | **107,79** | **53,90** | **53,90** | **17,35** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 32 033,33 | 32 664,39 | 71 474,89 | 33 534,24 | 34 761,27 | 0,00 | 34 526,45 | 0,00 | 34 527,31 | 34 527,31 | 34 527,31 | 233,96 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,30 | 0,30 | 4,38 | 0,26 | 0,30 |  | 0,26 |  | 0,26 | 0,26 | 0,26 | 0,04 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **35,06** | **35,75** | **1 144,30** | **31,82** | **38,04** | **-5,27** | **32,77** | **-5,28** | **32,77** | **16,38** | **16,38** | **5,28** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **542,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Общехозяйственные расходы | тыс руб |  |  | 542,31 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **504,65** | **504,65** | **12 964,28** | **163,84** | **504,65** | **2 791,23** | **3 295,88** | **-326,81** | **177,84** | **88,92** | **88,92** | **326,81** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **504,65** | **504,65** | **12 964,28** | **163,84** | **504,65** | **2 791,23** | **3 295,88** | **-326,81** | **177,84** | **88,92** | **88,92** | **326,81** | учтено по расчету регулятора в доле на потребительский рынок (с учетом выбытия объектов ОС ст. Егозово) |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **8,79** | **8,79** | **178,07** | **8,79** | **8,79** | **23,86** | **32,65** | **0,00** | **8,79** | **4,39** | **4,39** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб | 8,79 | 8,79 | 178,07 | 8,79 | 8,79 | 23,86 | 32,65 | 0,00 | 8,79 | 4,39 | 4,39 | 0,00 | по расчету регулятора в соответствии с действующим законодательством (в размере 0,7% от кадастровой стоимости земельного участка) |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **179,30** | **190,39** | **685,54** | **166,04** | **216,26** | **131,13** | **347,40** | **-27,24** | **189,02** | **90,42** | **98,60** | **27,24** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  | 0,67 | 1,00 | 1,17 |  | 1,00 | 1,00 | 1,28 | 1,28 | 0,64 | 0,64 | -1,28 | по расчету регулятора, исходя из факта 2020 года (учтены земельные участки, относящиеся к регулируемому виду деятельности) в доле на потребительский рынок 0,2397, рассчитанной по факту 2020 года (исходя из предложения организации) |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 71,31 | 81,73 | 231,13 | 78,93 | 108,27 | 122,86 | 231,13 | -17,50 | 90,77 | 41,29 | 49,47 | 17,50 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 107,99 | 107,99 | 453,41 | 85,94 | 107,99 | 7,28 | 115,27 | -11,01 | 96,98 | 48,49 | 48,49 | 11,01 | по расчету регулятора, исходя из остаточной стоимости объектов ОС и ставки налога на имущество в соответствии с НК РФ |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **423,09** | **38,69** | **0,00** | **107,56** | **107,56** | **24,88** | **24,88** | **12,44** | **12,44** | **-24,88** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 14,30 | 38,69 | 0,00 | 107,56 | 107,56 | 24,88 | 24,88 | 12,44 | 12,44 | -24,88 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 408,79 | 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 |  |  | 423,09 | 38,69 |  | 107,56 | 107,56 | 24,88 | 24,88 | 12,44 | 12,44 | -24,88 | учтено по факту 2020 года (в размере экономически обоснованных выплат по Коллективному договору) в доле на вид деятельности - холодное водоснабжение, а также в доле на потребительский рынок, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,6% на 2021 год и 103,9% на 2022 год |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 110,81** | **4 205,57** | **44 907,57** | **3 489,65** | **4 462,49** | **2 532,13** | **6 994,62** | **-850,96** | **3 611,53** | **1 801,68** | **1 809,84** | 850,96 |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 110,81 | 4 205,57 | 1 517,46 | 3 489,65 | 4 462,49 | 2 532,13 | 6 994,62 | -850,96 | 3 611,53 | 1 801,68 | 1 809,84 | 850,96 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 43 390,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-18,92** | **-35,62** | **35,62** | **0,00** | **-97,02** | **-132,64** | **-66,32** | **-66,32** | 97,02 |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  | **-35,62** | **35,62** |  | **35,62** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | -35,62 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  | **-18,92** |  |  |  | **-132,64** | **-132,64** | -66,32 | -66,32 | 132,64 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **4 110,81** | **4 205,57** | **44 907,57** | **3 470,73** | **4 426,86** | **2 567,75** | **6 994,62** | **-947,97** | **3 478,89** | **1 735,36** | **1 743,52** | 0,00 |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **4 110,81** | **4 205,57** | **1 517,46** | **3 470,73** | **4 426,86** | **2 567,75** | **6 994,62** | **-947,97** | **3 478,89** | **1 735,36** | **1 743,52** | 0,00 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **43 390,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **40,13** | **41,05** | **132,93** | **40,41** | **43,21** |  | **81,44** |  | **40,51** | **40,41** | **40,60** | **2,70** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 40,13 | 41,05 | 132,93 | 40,41 | 43,21 |  | 81,44 |  | 40,51 | 40,41 | 40,60 | 2,70 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 132,93 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 495,67** | **1 525,13** | **15 168,14** | **1 357,82** | **1 623,03** |  | **1 398,01** |  | **1 398,03** | **699,01** | **699,01** | **225,00** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **7,74** | **7,74** | **33,38** | **6,71** | **7,74** |  | **6,71** |  | **6,71** | **6,71** | **6,71** | **1,03** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 103,25** | **16 420,44** | **37 867,34** | **16 857,81** | **17 474,54** |  | **17 356,80** |  | **17 357,02** | **17 357,02** | **17 357,02** | **117,51** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,2** |  | **3,6** |  |  |  |  | **3,9** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0217** |  | **1,0256** |  |  |  |  | **1,0286** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс изменения количества активов |  |  |  |  | **0,1328** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 606,16** | **3 700,92** | **31 520,20** | **3 287,13** | **3 957,84** | **- 366,67** | **3 591,17** | **- 549,03** | **3 408,81** | **1 700,32** | **1 708,49** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 853,45** | **2 909,67** | **27 707,80** | **2 590,45** | **3 096,44** | **- 429,30** | **2 667,15** | **- 429,28** | **2 667,17** | **1 333,58** | **1 333,58** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **188,09** | **199,18** | **863,60** | **174,83** | **225,05** | **154,99** | **380,05** | **- 27,24** | **197,81** | **94,82** | **102,99** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **564,62** | **592,07** | **2 948,80** | **521,84** | **636,34** | **- 92,36** | **543,98** | **- 92,51** | **543,84** | **271,92** | **271,92** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **504,65** | **504,65** | **12 964,28** | **163,84** | **504,65** | **2 791,23** | **3 295,88** | **- 326,81** | **177,84** | **88,92** | **88,92** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **423,09** | **38,69** | **-** | **107,56** | **107,56** | **24,88** | **24,88** | **12,44** | **12,44** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **- 18,92** | **- 35,62** | **35,62** | **-** | **- 97,02** | **- 132,64** | **- 66,32** | **- 66,32** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **4 110,81** | **4 205,57** | **44 907,57** | **3 470,73** | **4 426,86** | **2 567,75** | **6 994,62** | **- 947,97** | **3 478,89** | **1 735,36** | **1 743,52** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Кузбасский территориальный участок ЗСД по тепловодоснабжению - СП ЦД по тепловодоснабжению - филиал ОАО "РЖД" | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 6 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 15 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 58 412,65 | 50 868,04 | 80 514,00 | 40 505,86 | 58 412,65 | -16 794,86 | 41 617,79 | -17 072,25 | 41 340,40 | 20 670,20 | 20 670,20 | 277,39 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 58 412,65 | 50 868,04 | 80 514,00 | 40 505,86 | 58 412,65 | -16 794,86 | 41 617,79 | -17 072,25 | 41 340,40 | 20 670,20 | 20 670,20 | 277,39 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 58 412,65 | 50 868,04 | 41 617,79 | 40 505,86 | 58 412,65 | -16 794,86 | 41 617,79 | -17 072,25 | 41 340,40 | 20 670,20 | 20 670,20 | 277,39 | объем принят по расчету регулирующего органа в соответствии с п.5 Методических указаний на основании данных о динамике фактических объемов за предыдущие 3 года |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 30 530,15 | 21 098,73 | 13 305,35 | 14 742,98 | 30 530,15 | -17 224,80 | 13 305,35 | -16 777,59 | 13 752,56 | 6 876,28 | 6 876,28 | -447,21 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 2 030,15 | 2 852,19 | 2 891,00 | 1 447,25 | 2 030,15 | 860,85 | 2 891,00 | 890,74 | 2 920,89 | 1 460,44 | 1 460,44 | -29,89 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 25 852,35 | 26 917,12 | 25 421,44 | 24 315,63 | 25 852,35 | -430,91 | 25 421,44 | -1 185,40 | 24 666,96 | 12 333,48 | 12 333,48 | 754,48 |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  | 38 896,21 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 58 412,65 | 50 868,04 | 80 514,00 | 40 505,86 | 58 412,65 | -16 794,86 | 41 617,79 | -17 072,25 | 41 340,40 | 20 670,20 | 20 670,20 | 277,39 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 878,50** | **1 859,08** | **18 024,38** | **1 143,10** | **1 999,70** | **655,95** | **2 655,65** | **-810,56** | **1 189,15** | **594,57** | **594,57** | **1 466,51** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 273,61** | **1 267,61** | **10 124,87** | **845,11** | **1 394,81** | **-524,68** | **870,13** | **-516,34** | **878,47** | **439,24** | **439,24** | **-8,34** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **128,93** | **131,47** | **920,33** | **81,33** | **139,90** | **-56,16** | **83,74** | **-56,16** | **83,74** | **41,87** | **41,87** | **0,00** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) и индекса изменения количества активов на 2022 год 0,3974 |
| **ОР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 15,30 | 15,60 | 21,22 | 9,65 | 16,60 | -6,66 | 9,94 | -6,66 | 9,94 | 4,97 | 4,97 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 482,68 | 482,68 | 800,00 | 290,86 | 482,68 |  | 290,86 |  | 290,86 | 145,43 | 145,43 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 31,69 | 32,32 | 26,53 | 33,18 | 34,39 |  | 34,16 |  | 34,16 | 34,16 | 34,16 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.1.2 | флокулянт | тыс руб | 11,31 | 11,54 | 217,89 | 7,14 | 12,27 | -4,93 | 7,35 | -4,93 | 7,35 | 3,67 | 3,67 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.2.1 | Количество |  | 16,96 | 16,96 | 225,00 | 10,22 | 16,96 |  | 10,22 |  | 10,22 | 5,11 | 5,11 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/ | 667,10 | 680,24 | 968,42 | 698,36 | 723,91 |  | 719,03 |  | 719,04 | 719,04 | 719,04 | -0,01 |
| **ОР** | О | 3.1.3 | коагулянт | тыс руб | 26,72 | 27,24 | 0,00 | 16,85 | 28,99 | -11,64 | 17,35 | -11,64 | 17,35 | 8,68 | 8,68 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.3.1 | Количество |  | 621,72 | 621,72 |  | 374,65 | 621,72 |  | 374,65 |  | 374,65 | 187,32 | 187,32 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/ | 42,97 | 43,82 |  | 44,99 | 46,63 |  | 46,32 |  | 46,32 | 46,32 | 46,32 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.1.4 | сорбент МИУ-С2 | тыс руб | 75,60 | 77,09 | 681,21 | 47,69 | 82,04 | -32,94 | 49,10 | -32,94 | 49,10 | 24,55 | 24,55 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.4.1 | Количество |  | 593,20 | 593,20 | 5 800,00 | 357,46 | 593,20 |  | 357,46 |  | 357,46 | 178,73 | 178,73 | 0,00 |
| **ОР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/ | 127,45 | 129,96 | 117,45 | 133,42 | 138,30 |  | 137,37 |  | 137,37 | 137,37 | 137,37 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **190,60** | **194,35** | **1 104,19** | **120,24** | **206,83** | **-83,03** | **123,80** | **-83,03** | **123,80** | **61,90** | **61,90** | **0,00** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) и индекса изменения количества активов на 2022 год 0,3974 |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **304,54** | **279,44** | **1 530,95** | **233,79** | **343,22** | **-102,51** | **240,71** | **-94,17** | **249,05** | **124,52** | **124,52** | **-8,34** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,31 | 3,49 | 3,54 | 3,66 | 3,73 | 0,00 | 3,77 | 0,00 | 3,82 | 3,82 | 3,82 | -0,05 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 92,01 | 80,13 | 432,95 | 63,80 | 92,01 | 0,00 | 63,80 | 0,00 | 65,12 | 32,56 | 32,56 | -1,32 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,58 | 1,58 | 5,38 | 1,58 | 1,58 | 0,00 | 1,53 | 0,00 | 1,58 | 1,58 | 1,58 | -0,04 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **304,54** | **279,44** | **1 530,95** | **233,79** | **343,22** | **-102,51** | **240,71** | **-94,17** | **249,05** | **124,52** | **124,52** | **-8,34** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,31 | 3,49 | 3,54 | 3,66 | 3,73 |  | 3,77 |  | 3,82 | 3,82 | 3,82 | -0,05 | рассчитан исходя из фактического средневзвешенного тарифа за январь-декабрь 2020 года (3,5361 руб/кВт.ч) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2021 год и 104% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 92,01 | 80,13 | 432,95 | 63,80 | 92,01 |  | 63,80 |  | 65,12 | 32,56 | 32,56 | -1,32 | по плановому удельному расходу 2022 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2019-2023гг.) |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **178,02** | **181,53** | **3 713,77** | **112,30** | **193,18** | **-77,56** | **115,62** | **-77,55** | **115,63** | **57,81** | **57,81** | **-0,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) и индекса изменения количества активов на 2022 год 0,3974 |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 547,62 | 24 011,90 | 28 134,62 | 24 651,49 | 25 552,63 | 0,00 | 25 380,34 | 0,00 | 25 381,51 | 25 381,51 | 25 381,51 | -1,17 |  |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,63 | 0,63 | 11,00 | 0,38 | 0,63 |  | 0,38 |  | 0,38 | 0,38 | 0,38 | 0,00 | по плану 2021 года |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **54,12** | **55,18** | **1 131,21** | **34,14** | **58,73** | **-23,57** | **35,15** | **-23,58** | **35,15** | **17,57** | **17,57** | **0,01** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) и индекса изменения количества активов на 2022 год 0,3974 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **203,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 203,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | ТБО | тыс руб |  |  | 18,06 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | уборка помещений | тыс руб |  |  | 183,93 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | диагностика и тех.испытания ЭЭ | тыс руб |  |  | 1,12 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **417,41** | **425,63** | **1 521,31** | **263,31** | **452,96** | **-181,85** | **271,10** | **-181,84** | **271,11** | **135,56** | **135,56** | **-0,01** |  |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  | 68,99 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  | 1 138,04 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 417,41 | 425,63 | 314,28 | 263,31 | 452,96 | -181,85 | 271,10 | -181,84 | 271,11 | 135,56 | 135,56 | -0,01 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | Прочие | тыс руб | 417,41 | 425,63 |  | 263,31 | 452,96 | -181,85 | 271,10 | -181,84 | 271,11 | 135,56 | 135,56 | -0,01 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103,2%, на 2021 год 103,6%, на 2022 год 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) и индекса изменения количества активов на 2022 год 0,3974 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | Санитарно-эпидемиологические услуги | тыс руб |  |  | 13,87 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | Биотестирование | тыс руб |  |  | 147,68 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | Наблюдение за водными объектами | тыс руб |  |  | 152,73 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **1 931,08** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **1 480,21** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 0,00 | 30 837,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  |  | 4,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  |  | **450,87** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **2 508,34** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  |  | **1 709,89** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 71 603,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 1,99 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  |  | **520,83** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **277,62** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Общехохяйственные расходы | тыс руб |  |  | 277,62 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **356,39** | **356,39** | **1 723,47** | **198,72** | **356,39** | **531,47** | **887,86** | **-161,73** | **194,66** | **97,33** | **97,33** | **693,20** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **356,39** | **356,39** | **1 723,47** | **198,72** | **356,39** | **531,47** | **887,86** | **-161,73** | **194,66** | **97,33** | **97,33** | **693,20** | учтено по расчету регулятора в доле на потребительский рынок (с учетом выбытия объектов ОС ст. Егозово) |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **248,50** | **235,08** | **1 736,61** | **99,26** | **248,50** | **649,16** | **897,66** | **-132,49** | **116,01** | **58,00** | **58,00** | **781,65** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб | 49,07 | 0,58 | 75,68 | 0,72 | 49,07 | -9,95 | 39,12 | -44,11 | 4,96 | 2,48 | 2,48 | 34,16 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах устанолвенных лимитов по факту 2020 года (в соответствии с представленной налоговой декларацией ) в доле на потребительский рынок 0,5169, рассчитанной исходя из фактических объемов за 2020 года |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  | 35,07 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 199,43 | 199,43 | 1 660,93 | 98,54 | 199,43 | 659,11 | 858,54 | -88,38 | 111,05 | 55,52 | 55,52 | 747,49 | по расчету регулятора, исходя из остаточной стоимости объектов ОС и ставки налога на имущество в соответствии с НК РФ |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **192,57** | **61,29** | **0,00** | **99,54** | **99,54** | **24,42** | **24,42** | **12,21** | **12,21** | **75,12** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 99,54 | 61,29 | 0,00 | 99,54 | 99,54 | 24,42 | 24,42 | 12,21 | 12,21 | 75,12 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 93,03 | 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 |  |  | 192,57 | 61,29 |  | 99,54 | 99,54 | 24,42 | 24,42 | 12,21 | 12,21 | 75,12 | учтено по факту 2020 года (в размере экономически обоснованных выплат по Коллективному договору) в доле на вид деятельности - водоотведение, а также в доле на потребительский рынок, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,6% на 2021 год и 103,9% на 2022 год |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **-40,77** | **0,00** | **131,39** | **0,00** | **281,00** | **281,00** | **171,07** | **171,07** | **85,54** | **85,54** | **109,93** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  | **131,39** |  | **328,62** | **328,62** | **171,07** | **171,07** | 85,54 | 85,54 | 157,55 | В данной статье учтена часть недополученных доходов организации за 2018 года, принятая регулятором к учету при корректировке тарифов на 2020 в общей сумме 302,46 тыс.руб. и перенесенная на 2021-2022 годы в соответствии с Методическими указаниями (на 2022 год перенесен остаток в размере 171,07 тыс.руб.) |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  | **-40,77** |  |  |  | **-47,62** | **-47,62** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | -47,62 | Учтено при расчете статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **1 197,05** | **1 197,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 197,05** | Учтено при расчете статьи "Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов" |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 878,50** | **1 818,31** | **18 216,95** | **1 335,78** | **1 999,70** | **2 233,53** | **4 233,23** | **-615,07** | **1 384,63** | **692,32** | **692,32** | **2 848,60** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 878,50 | 1 818,31 | 9 416,36 | 1 335,78 | 1 999,70 | 2 233,53 | 4 233,23 | -615,07 | 1 384,63 | 692,32 | 692,32 | 2 848,60 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 8 800,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-68,58** | **-11,22** | **0,00** | **279,59** | **15,54** | **-15,54** | **0,00** | **-126,06** | **-110,52** | **-55,26** | **-55,26** | 126,06 |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-68,58** | **-11,22** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  | **79,80** | **15,54** | **-15,54** |  | **-15,54** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 15,54 |  |
| **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 |  |  |  | **199,79** |  |  |  | **-110,52** | **-110,52** | -55,26 | -55,26 | 110,52 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 809,92** | **1 807,09** | **18 216,95** | **1 615,37** | **2 015,24** | **2 217,99** | **4 233,23** | **-741,13** | **1 274,11** | **637,06** | **637,06** | 0,00 |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **1 809,92** | **1 807,09** | **9 416,36** | **1 615,37** | **2 015,24** | **2 217,99** | **4 233,23** | **-741,13** | **1 274,11** | **637,06** | **637,06** | 0,00 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **8 800,58** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **30,99** | **35,53** | **226,26** | **39,88** | **34,50** |  | **101,72** |  | **30,82** | **30,82** | **30,82** | **70,90** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 30,99 | 35,53 | 226,26 | 39,88 | 34,50 |  | 101,72 |  | 30,82 | 30,82 | 30,82 | 70,90 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 226,26 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **178,02** | **181,53** | **6 903,87** | **112,30** | **193,18** |  | **115,62** |  | **115,63** | **57,81** | **57,81** | **-0,01** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,63** | **0,63** | **16,99** | **0,38** | **0,63** |  | **0,38** |  | **0,38** | **0,38** | **0,38** | **0,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **23 547,62** | **24 011,90** | **33 862,42** | **24 651,49** | **25 552,63** |  | **25 380,34** |  | **25 381,51** | **25 381,51** | **25 381,51** | **-1,17** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,2** |  | **3,6** |  |  |  |  | **3,9** |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,0217** |  | **1,0256** |  |  |  |  | **1,0286** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** | **0** |  | **0,00** | **0** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс изменения количества активов |  |  |  |  | **0,3974** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 522,11** | **1 461,92** | **16 300,91** | **1 075,77** | **1 643,31** | **1 602,52** | **3 245,83** | **- 477,76** | **1 165,55** | **582,78** | **582,78** |  |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **969,07** | **988,17** | **13 033,35** | **611,32** | **1 051,59** | **- 422,17** | **629,42** | **- 422,16** | **629,43** | **314,71** | **314,71** |  |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **248,50** | **194,31** | **1 736,61** | **230,65** | **248,50** | **2 127,20** | **2 375,70** | **38,58** | **287,08** | **143,54** | **143,54** |  |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **304,54** | **279,44** | **1 530,95** | **233,79** | **343,22** | **- 102,51** | **240,71** | **- 94,17** | **249,05** | **124,52** | **124,52** |  |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **356,39** | **356,39** | **1 723,47** | **198,72** | **356,39** | **531,47** | **887,86** | **- 161,73** | **194,66** | **97,33** | **97,33** |  |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **192,57** | **61,29** | **-** | **99,54** | **99,54** | **24,42** | **24,42** | **12,21** | **12,21** |  |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 68,58** | **- 11,22** | **-** | **279,59** | **15,54** | **- 15,54** | **-** | **- 126,06** | **- 110,52** | **- 55,26** | **- 55,26** |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 809,92** | **1 807,09** | **18 216,95** | **1 615,37** | **2 015,24** | **2 217,99** | **4 233,23** | **- 741,13** | **1 274,11** | **637,06** | **637,06** |  |  |

Приложение № 4 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению**

**Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению**

**Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население  (с НДС)\* | 45,73 | 50,57 | 49,26 | 49,26 | 48,49 | 48,49 | 48,49 | 48,72 | 52,08 | 52,30 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 38,11 | 42,14 | 41,05 | 41,05 | 40,41 | 40,41 | 40,41 | 40,60 | 43,40 | 43,58 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Население  (с НДС)\* | 35,08 | 39,29 | 39,29 | 45,97 | 45,97 | 49,74 | 36,98 | 36,98 | 41,88 | 42,95 |
| 2.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 29,23 | 32,74 | 32,74 | 38,31 | 38,31 | 41,45 | 30,82 | 30,82 | 34,90 | 35,79 |

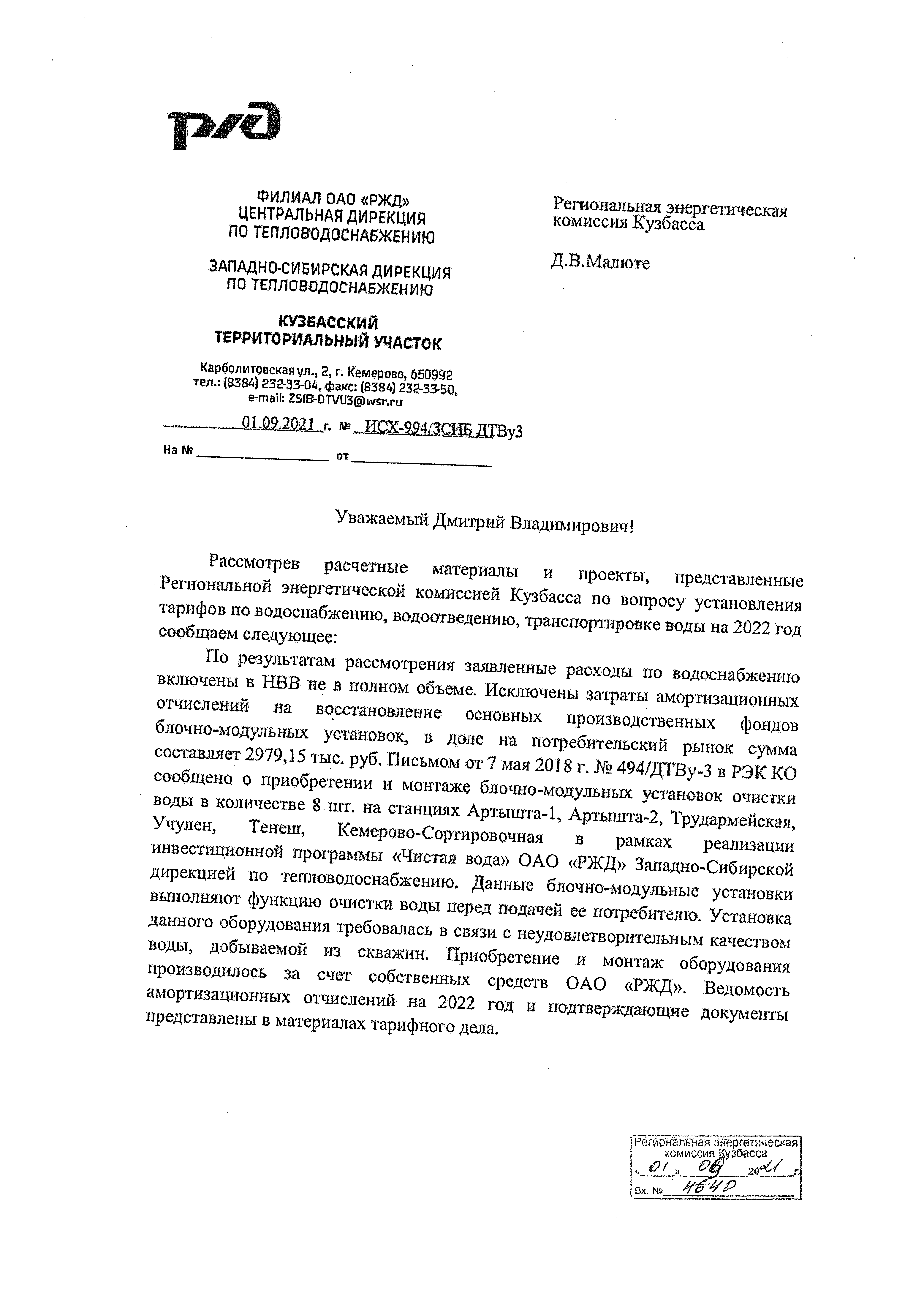
\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

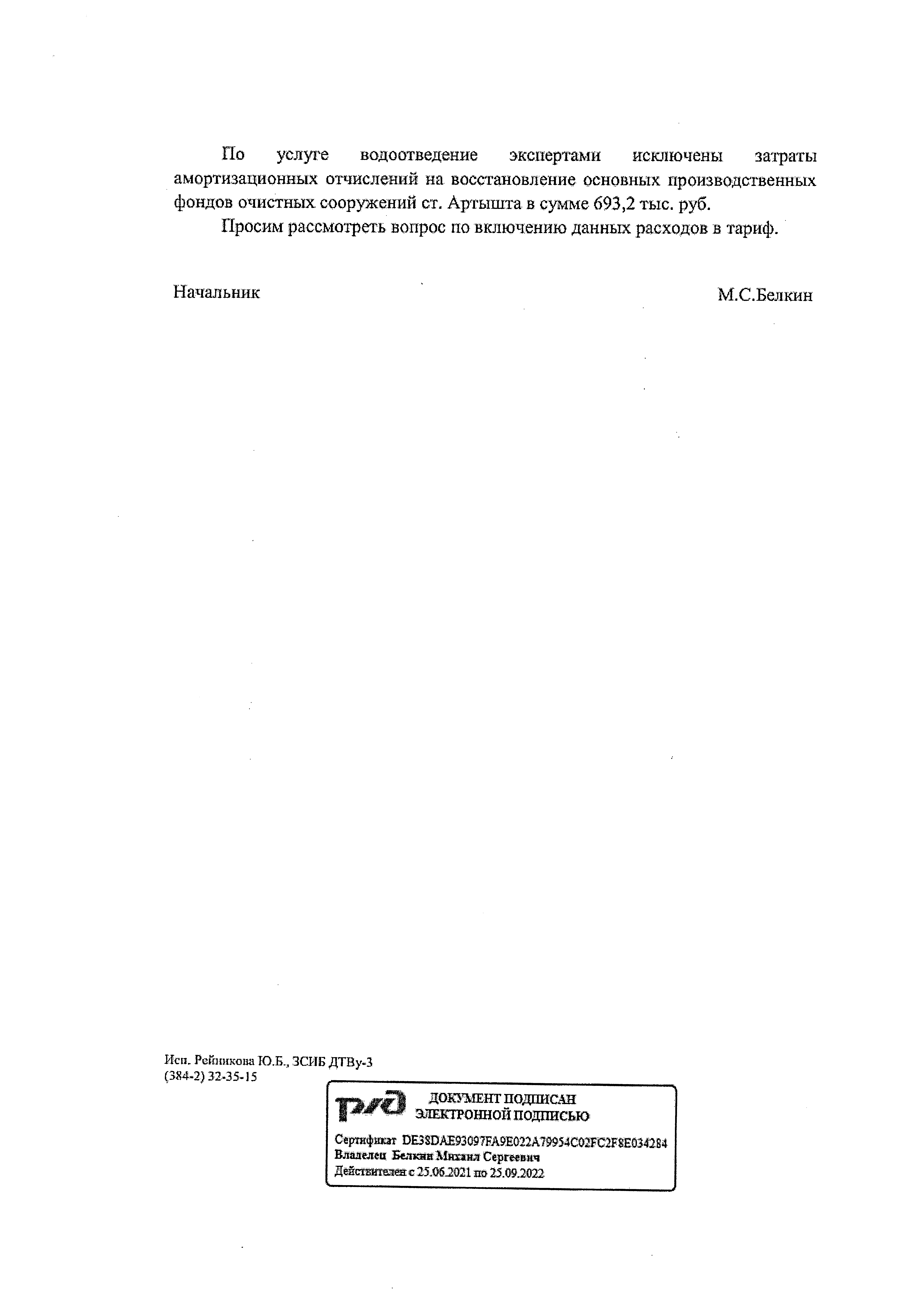
Приложение № 5 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021





Приложение № 6 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Белово, г. Кемерово, г. Новокузнецк, Яйский муниципальный округ)**, для установления тарифов на транспортировку питьевой воды, реализуемую на потребительском рынке на период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Главный консультант Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на транспортировку питьевой воды, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово) (далее – ОАО «РЖД» (Кузбасский участок)) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2022 год (исх. от 28.04.2021 № Исх-533/ЗСИБ ДТВу-3, вх. от 29.04.2021 № 2141) с применением метода сравнения аналогов. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы на транспортировку питьевой воды на 2022 год:

- для потребителей г. Белово в размере 13,19 руб./м3;

- для потребителей г. Кемерово в размере 3,61 руб./м3;

- для потребителей г. Новокузнецка в размере 22,12 руб./м3;

- для потребителей Яйского муниципального округа в размере 4,20 руб./м3.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 10.06.2021 № 3149, от 15.06.2021 № 3182) регулятором было открыто дело «Об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения на 2022 год, оказываемые ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Белово, г. Кемерово, г. Новокузнецк, Яйский муниципальный округ)» за № 68-ВС.

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода сравнения аналогов в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Тарифы устанавливаются на период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

**Общая характеристика организации**

Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД» (далее – организация) является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «Российские железные дороги».

Основной задачей организации является эффективное управление комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения и водоотведения, в том числе оказание услуг по тепловодоснабжению и водоотведению объектов железнодорожного транспорта, а также на договорной основе сторонних потребителей в объемах собственной генерации, в границах Кузбасского региона.

На территории Кемеровской области организация оказывает услуги по водоснабжению питьевой водой, водоотведению, транспортировке питьевой воды.

ОАО «РЖД» является предприятием, где оказание услуг в сфере в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не являются основным видом деятельности.

На бухгалтерском учете дирекции числится 864 объекта основных средств, зарегистрированных в имущественном комплексе ОАО «РЖД», в том числе Кузбасский территориальный участок (включая Томскую область):

Объекты водоснабжения в количестве 70 единиц, в том числе:

- скважины и трубчатые колодцы – 36;

- водонапорные башни – 10;

- насосные станции – 16;

- блочно-модульные установки очистки воды – 8;

Объекты водоотведения в количестве 8 единиц, в том числе:

- канализационные насосные станции – 7;

- объекты очистных сооружений – 7 шт, в том числе 3, оказывающих услуги для потребителей (Точилино – 2шт, Артышта – 1шт).

Сети водоснабжения – 60,99 км.

Сети водоотведения – 10,229 км.

Административные здания и помещения в количестве 1 единиц, общей площадью 914 м2.

Производственные здания в количестве 3 единиц общей площадью 815 м2.

Прочие здания и сооружения в количестве 5 единиц.

Объекты водоснабжения, задействованные в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, располагаются по следующим станциям (Муниципальным образованиям), потребителями по муниципальным образованиям Кузбасского территориального участка являются:

**г. Белово:**

* АО «ВРК-2».

**г. Кемерово:**

* АО «ВРК-3»;
* ЗАО «Типография «КП»;
* ООО «Корунд»;
* ООО «Интеграция»;
* Сибирь-Агро.

**г. Новокузнецк:**

* АО «ВРК-2».

**Яйский муниципальный округ:**

* население.

Объекты инженерной инфраструктуры ОАО «РЖД» (Кузбасский участок), необходимые для оказания услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, принадлежат предприятию на праве собственности (в качестве подтверждения в материалах тарифного дела содержатся свидетельства о государственной регистрации права собственности на объекты).

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

Материалы организации по расчету 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, пронумерованы, сшиты, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

ОАО «РЖД» (Кузбасский участок) применяет общую систему налогообложения.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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.

В предыдущие периоды регулирования (до 2019 года) тарифы на транспортировку питьевой воды для ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) устанавливались с применением метода индексации. Сведения об объемах транспортируемой питьевой воды в разрезе муниципальных образований Кемеровской области ранее в регулирующий орган не представлялись. В связи с чем, проанализировать динамику объемов транспортируемой воды в разрезе муниципальных образований (в том числе информацию, представленную организацией в рамках Стандартов раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения) в соответствии с п. 4-5 Методических указаний не представляется возможным.

Согласно представленных материалов тарифного дела ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) предлагается установить объем транспортируемой питьевой воды в разрезе муниципальных образований на уровне плановых значений 2019-2021 годов (что также соответствует значениям, заявленным в проекте производственной программы предприятия на 2022 год). При этом необходимо отметить, что договоры на транспортировку питьевой воды с гарантирующими организациями г. Белово и г. Кемерово заключены с 2020 года (фактические объемы подтверждены данными бухгалтерского учета), с гарантирующими организациями г. Новокузнецка и Яйского муниципального округа не заключены и находятся на стадии оформления и согласования (соответственно, объемные показатели не определены).

В основу определения плановых объемных показателей 2019-2020 годов легли данные о фактических объемах транспортируемой воды за 2017 год по муниципальным образованиям г. Белово, г. Кемерово, г. Новокузнецк, Яйский муниципальный округ с указанием отдельных потребителей, представленные предприятием при тарифном регулировании на 2019 год (исх. от 18.10.2018 № 1140/ДТВу-3, вх. от 18.10.2018 № 5053).

На основании вышеизложенного, проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов транспортируемой питьевой воды на следующем уровне:

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды для потребителей г. Белово принят на уровне фактических значений 2020 года и составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1003,00*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1003,00*** м3.

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды для потребителей г. Кемерово принят на уровне фактических значений 2020 года и составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***5234,00*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***5234,00*** м3.

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды для потребителей г. Новокузнецка принят на уровне плановых значений 2021 года (в связи с отсутствием информации о фактических объемах) и составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***2364,50*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***2364,50*** м3.

Планируемый объем транспортируемой питьевой воды для потребителей Яйского муниципального округа принят на уровне плановых значений 2021 года (в связи с отсутствием информации о фактических объемах) и составил:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***286,00*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***286,00*** м3.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Белово, составляет:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***12,72*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***27,22*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Кемерово, составляет:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***16,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***16,64*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Новокузнецка, составляет:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***35,04*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***35,04*** тыс. руб.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения для потребителей Яйского муниципального округа, составляет:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1,16*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1,49*** тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

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

1. **Транспортировка питьевой воды для потребителей г. Белово**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Белово ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) рассчитана с применением метода сравнения аналогов.

В соответствии с п. 53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку холодной воды в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе холодного водоснабжения.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования рассчитывается по формулам:

 (2)

 (2.1)

 (2.2)

где:

 - необходимая валовая выручка, установленная на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТРi - удельные текущие расходы гарантирующей организации в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, планируемые на год i, тыс. руб./усл. км;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод) абонентам гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, на год i, усл. км;

 - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной (централизованных) системы (систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, установленный на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб./усл. км;

 - величина расходов n-ной регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определенная в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в году i, тыс. руб./усл. км;

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке холодной воды (сточных вод) или на технологический процесс транспортировки холодной воды (сточных вод) в составе деятельности по водоснабжению (водоотведению), в году (i-2). В текущих расходах гарантирующей организации не учитываются расходы на электрическую энергию в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями, насосным оборудованием, иным оборудованием, потребляющим электрическую энергию, затрачиваемую в технологическом процессе транспортировки воды и (или) транспортировки сточных вод, тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод), определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, в году (i-2), усл. км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы (централизованных систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определяется органом регулирования тарифов в соответствии с формулой (2.2) исходя из величины расходов регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенной в соответствии с п. 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в размере, не превышающем 15 процентов удельных текущих расходов гарантирующей организации.

Текущие расходы гарантирующей организации на транспортировку воды (сточных вод) по соответствующей централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения определяются с учетом положений главы VI.I Методических указаний. При этом для расчета тарифов регулируемых организаций методом сравнения аналогов в составе таких расходов не учитываются:

доходы и расходы гарантирующей организации, возникшие в связи с применением штрафных санкций, выплатой компенсаций и корректировкой тарифов в связи с исполнением (неисполнением) установленных значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения гарантирующей организации;

расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду;

расходы, предусмотренные п.п. 4 п. 44 и п.п. 3 - 5, 7 - 10 п. 49 Методических указаний, за исключением арендной платы за землю;

расходы на содержание резервуаров для воды, водопроводных насосных станций, напорных канализационных трубопроводов, канализационных насосных станций (в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями);

расходы на оплату услуг других регулируемых организаций в сфере водоснабжения и водоотведения.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:

 (3)

 (3.1)

где:

Li - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, усл. км;

Ld,i - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

kd - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

Sd - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

S500 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Средняя стоимость строительства трубопроводов определяется с использованием проектной документации и не должна превышать стоимость, определенную с применением укрупненных нормативов цены строительства и поправочных коэффициентов, необходимых для учета региональных особенностей, а в случае если такие нормативы не установлены, указанные расходы определяются органом регулирования тарифов с учетом представленной регулируемой организацией сметной стоимости таких работ.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, определяется на основании коэффициентов дифференциации стоимости строительства гарантирующей организации. Гарантирующие организации представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.1 к Методическим указаниям в отношении коэффициентов дифференциации стоимости строительства и протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах. Регулируемые организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод в зоне деятельности гарантирующей организации, представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.2 к Методическим указаниям.

В соответствии с п.п. «р» п. 17 Правил гарантирующие организации, в зоне деятельности которых имеются организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод, тарифы для которых устанавливаются с применением метода сравнения аналогов, представляют в регулирующий орган расчет размера удельных текущих расходов гарантирующей организации на транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод.

В соответствии с вышеуказанным пунктом Правил гарантирующей организацией - ООО «Водоснабжение» (г. Белово) представлен расчет фактических финансовых потребностей на транспортировку питьевой воды за 2020 год, определенных согласно Методическим указаниям (вх. от 28.04.2021 № 2039).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, ООО «Водоснабжение» предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 236,74 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Белово в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ООО «Водоснабжение». Протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Белово в сопоставимых величинах составила 0,1493 км.

L = 0,644 \* 0,2319 = 0,1493 км, где:

0,644 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Белово;

0,2319 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 100мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 2 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно информации, представленной ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок).

Удельная необходимая валовая выручка ООО «Водоснабжение» в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, на 2022 год составила 267,42 тыс.руб./км.

УТР2022 = 58816,78 тыс.руб. / 236,74 км. \* ((1 + 0,036) \* (1 + 0,039)) = 267,42 тыс.руб./км., где:

58816,78 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации ООО «Водоснабжение», отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (за исключением расходов на электрическую энергию, так как насосные станции у ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Белово отсутствуют, а также за исключением расходов на арендную плату в соответствии с п. 37. Методических указаний, расчет представлен в Приложении 3 к экспертному заключению);

236,74 км. - протяженность водопроводных сетей гарантирующей организации ООО «Водоснабжение», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 1 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,00 тыс.руб./км. Регулятором были проанализированы представленные инвентарные карточки по объектам основных средств, на основании чего было выявлено, что срок полезного использования водопроводной сети, расположенной на территории г. Белово, истек в 2020 году. Амортизация по данному объекту, начиная с 2021 года, предприятием не начисляется.

Таким образом, необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) по транспортировке питьевой воды для потребителей г. Белово на 2022 год составила:

НВВ2022 = (267,42 тыс.руб./км + 0,00 тыс.руб./км) \* 0,1493 км. = = 39,94 тыс.руб., где:

267,42 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети с учетом индексации на 2022 год;

0,00 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,1493 км. - протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 4 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Белово с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***12,72*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***27,22*** тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (12,68 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**2. Транспортировка питьевой воды**

**для потребителей г. Кемерово**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Кемерово ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) рассчитана с применением метода сравнения аналогов.

В соответствии с п. 53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку холодной воды в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе холодного водоснабжения.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования рассчитывается по формулам:

 (2)

 (2.1)

 (2.2)

где:

 - необходимая валовая выручка, установленная на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТРi - удельные текущие расходы гарантирующей организации в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, планируемые на год i, тыс. руб./усл. км;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод) абонентам гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, на год i, усл. км;

 - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной (централизованных) системы (систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, установленный на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб./усл. км;

 - величина расходов n-ной регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определенная в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в году i, тыс. руб./усл. км;

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке холодной воды (сточных вод) или на технологический процесс транспортировки холодной воды (сточных вод) в составе деятельности по водоснабжению (водоотведению), в году (i-2). В текущих расходах гарантирующей организации не учитываются расходы на электрическую энергию в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями, насосным оборудованием, иным оборудованием, потребляющим электрическую энергию, затрачиваемую в технологическом процессе транспортировки воды и (или) транспортировки сточных вод, тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод), определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, в году (i-2), усл. км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы (централизованных систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определяется органом регулирования тарифов в соответствии с формулой (2.2) исходя из величины расходов регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенной в соответствии с п. 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в размере, не превышающем 15 процентов удельных текущих расходов гарантирующей организации.

Текущие расходы гарантирующей организации на транспортировку воды (сточных вод) по соответствующей централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения определяются с учетом положений главы VI.I Методических указаний. При этом для расчета тарифов регулируемых организаций методом сравнения аналогов в составе таких расходов не учитываются:

доходы и расходы гарантирующей организации, возникшие в связи с применением штрафных санкций, выплатой компенсаций и корректировкой тарифов в связи с исполнением (неисполнением) установленных значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения гарантирующей организации;

расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду;

расходы, предусмотренные п.п. 4 п. 44 и п.п. 3 - 5, 7 - 10 п. 49 Методических указаний, за исключением арендной платы за землю;

расходы на содержание резервуаров для воды, водопроводных насосных станций, напорных канализационных трубопроводов, канализационных насосных станций (в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями);

расходы на оплату услуг других регулируемых организаций в сфере водоснабжения и водоотведения.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:

 (3)

 (3.1)

где:

Li - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, усл. км;

Ld,i - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

kd - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

Sd - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

S500 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Средняя стоимость строительства трубопроводов определяется с использованием проектной документации и не должна превышать стоимость, определенную с применением укрупненных нормативов цены строительства и поправочных коэффициентов, необходимых для учета региональных особенностей, а в случае если такие нормативы не установлены, указанные расходы определяются органом регулирования тарифов с учетом представленной регулируемой организацией сметной стоимости таких работ.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, определяется на основании коэффициентов дифференциации стоимости строительства гарантирующей организации. Гарантирующие организации представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.1 к Методическим указаниям в отношении коэффициентов дифференциации стоимости строительства и протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах. Регулируемые организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод в зоне деятельности гарантирующей организации, представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.2 к Методическим указаниям.

В соответствии с п.п. «р» п. 17 Правил гарантирующие организации, в зоне деятельности которых имеются организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод, тарифы для которых устанавливаются с применением метода сравнения аналогов, представляют в регулирующий орган расчет размера удельных текущих расходов гарантирующей организации на транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод.

В соответствии с вышеуказанным пунктом Правил гарантирующей организацией - ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) представлен расчет фактических финансовых потребностей на транспортировку питьевой воды за 2020 год, определенных согласно Методическим указаниям (с уточнениями представленными дополнительным письмом вх. от 28.05.2021 № 2880).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, ОАО «СКЭК» предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 1034,66 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 5 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Кемерово в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ОАО «СКЭК». Протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Кемерово в сопоставимых величинах составила 0,2452 км.

L = 0,672 \* 0,3649 = 0,2452 км, где:

0,672 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Кемерово;

0,3649 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 100 мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 6 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно информации, представленной ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок).

Удельная необходимая валовая выручка ОАО «СКЭК» в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, на 2022 год составила 135,95 тыс.руб./км.

УТР2022 = 130673,79 тыс.руб. / 1034,66 км. \* ((1 + 0,036) \* (1 + 0,039)) = 135,95 тыс.руб./км., где:

130673,79 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации ОАО «СКЭК», отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (расчет представлен в Приложении 7 к экспертному заключению);

1034,66 км. - протяженность водопроводных сетей гарантирующей организации ОАО «СКЭК», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 5 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,00 тыс.руб./км. Регулятором были проанализированы представленные инвентарные карточки по объектам основных средств, на основании чего было выявлено, что срок полезного использования водопроводной сети, расположенной на территории г. Кемерово, истек. Амортизация по данному объекту предприятием не начисляется.

Таким образом, необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) по транспортировке питьевой воды на территории г. Кемерово на 2022 год составила:

НВВ2022 = (135,95 тыс.руб./км + 0,00 тыс.руб./км) \* 0,2452 км. = = 33,29 тыс.руб., где:

135,95 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети с учетом индексации на 2022 год;

0,00 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,2452 км. - протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Кемерово в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 8 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Кемерово с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***16,64*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***16,64*** тыс. руб.

**3. Транспортировка питьевой воды**

**для потребителей г. Новокузнецка**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Новокузнецка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) рассчитана с применением метода сравнения аналогов.

В соответствии с п. 53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку холодной воды в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе холодного водоснабжения.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования рассчитывается по формулам:

 (2)

 (2.1)

 (2.2)

где:

 - необходимая валовая выручка, установленная на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТРi - удельные текущие расходы гарантирующей организации в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, планируемые на год i, тыс. руб./усл. км;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод) абонентам гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, на год i, усл. км;

 - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной (централизованных) системы (систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, установленный на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб./усл. км;

 - величина расходов n-ной регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определенная в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в году i, тыс. руб./усл. км;

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке холодной воды (сточных вод) или на технологический процесс транспортировки холодной воды (сточных вод) в составе деятельности по водоснабжению (водоотведению), в году (i-2). В текущих расходах гарантирующей организации не учитываются расходы на электрическую энергию в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями, насосным оборудованием, иным оборудованием, потребляющим электрическую энергию, затрачиваемую в технологическом процессе транспортировки воды и (или) транспортировки сточных вод, тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод), определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, в году (i-2), усл. км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы (централизованных систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определяется органом регулирования тарифов в соответствии с формулой (2.2) исходя из величины расходов регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенной в соответствии с п. 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в размере, не превышающем 15 процентов удельных текущих расходов гарантирующей организации.

Текущие расходы гарантирующей организации на транспортировку воды (сточных вод) по соответствующей централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения определяются с учетом положений главы VI.I Методических указаний. При этом для расчета тарифов регулируемых организаций методом сравнения аналогов в составе таких расходов не учитываются:

доходы и расходы гарантирующей организации, возникшие в связи с применением штрафных санкций, выплатой компенсаций и корректировкой тарифов в связи с исполнением (неисполнением) установленных значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения гарантирующей организации;

расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду;

расходы, предусмотренные п.п. 4 п. 44 и п.п. 3 - 5, 7 - 10 п. 49 Методических указаний, за исключением арендной платы за землю;

расходы на содержание резервуаров для воды, водопроводных насосных станций, напорных канализационных трубопроводов, канализационных насосных станций (в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями);

расходы на оплату услуг других регулируемых организаций в сфере водоснабжения и водоотведения.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:

 (3)

 (3.1)

где:

Li - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, усл. км;

Ld,i - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

kd - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

Sd - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

S500 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Средняя стоимость строительства трубопроводов определяется с использованием проектной документации и не должна превышать стоимость, определенную с применением укрупненных нормативов цены строительства и поправочных коэффициентов, необходимых для учета региональных особенностей, а в случае если такие нормативы не установлены, указанные расходы определяются органом регулирования тарифов с учетом представленной регулируемой организацией сметной стоимости таких работ.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, определяется на основании коэффициентов дифференциации стоимости строительства гарантирующей организации. Гарантирующие организации представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.1 к Методическим указаниям в отношении коэффициентов дифференциации стоимости строительства и протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах. Регулируемые организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод в зоне деятельности гарантирующей организации, представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.2 к Методическим указаниям.

В соответствии с п.п. «р» п. 17 Правил гарантирующие организации, в зоне деятельности которых имеются организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод, тарифы для которых устанавливаются с применением метода сравнения аналогов, представляют в регулирующий орган расчет размера удельных текущих расходов гарантирующей организации на транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод.

В соответствии с вышеуказанным пунктом Правил гарантирующей организацией - ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) представлен расчет фактически сложившихся финансовых потребностей на транспортировку питьевой воды за 2020 год, определенных согласно Методическим указаниям (в составе материалов тарифного дела ООО «Водоканал» (вх. от 30.04.2021 №№ 2318, 2319)).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, ООО «Водоканал» предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 851,49 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 9 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Новокузнецка в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией ООО «Водоканал». Протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Новокузнецка в сопоставимых величинах составила 0,2774 км.

L = (0,48\* 0,457) + (0,109\* 0,533) = 0,2774 км, где:

0,48 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Новокузнецка диаметром 100 мм;

0,457 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 100 мм;

0,109 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Новокузнецка диаметром 200 мм;

0,533 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 200 мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 10 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно информации, представленной ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок).

Удельная необходимая валовая выручка ООО «Водоканал» в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, на 2022 год составила 252,58 тыс.руб./км.

УТР2022 = 199801,52 тыс.руб. / 851,49 км. \* ((1 + 0,036) \* (1 + 0,039)) = 252,58 тыс.руб./км., где:

199801,52 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации ООО «Водоканал», отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (расчет представлен в Приложении 11 к экспертному заключению). Из текущих расходов гарантирующей организации исключены расходы на капитальный ремонт сетей водоснабжения, согласно представлению прокуратуры Кемеровской области;

851,49 км. - протяженность водопроводных сетей гарантирующей организации ООО «Водоканал», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 9 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,00 тыс.руб./км. Регулятором были проанализированы представленные инвентарные карточки по объектам основных средств, на основании чего было выявлено, что срок полезного использования водопроводных сетей, расположенных на территории г. Новокузнецка, истек. Амортизация по данным объектам предприятием не начисляется.

Таким образом, необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) по транспортировке питьевой воды на территории г. Новокузнецка на 2022 год составила:

НВВ2022 = (252,58 тыс.руб./км + 0,00 тыс.руб./км) \* 0,2774 км. = = 70,08 тыс.руб., где:

252,58 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети с учетом индексации на 2022 год;

0,00 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,2774 км. - протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории г. Новокузнецка в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 12 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) в сфере холодного водоснабжения для потребителей г. Новокузнецк с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***35,04*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***35,04*** тыс. руб.

**4. Транспортировка питьевой воды для потребителей Яйского муниципального округа**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка в сфере холодного водоснабжения для потребителей Яйского муниципального округа ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) рассчитана с применением метода сравнения аналогов.

В соответствии с п. 53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку холодной воды в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей холодного водоснабжения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе холодного водоснабжения.

В соответствии с Методическими указаниями, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования рассчитывается по формулам:

 (2)

 (2.1)

 (2.2)

где:

 - необходимая валовая выручка, установленная на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТРi - удельные текущие расходы гарантирующей организации в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, планируемые на год i, тыс. руб./усл. км;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод) абонентам гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, на год i, усл. км;

 - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной (централизованных) системы (систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, установленный на год i в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб./усл. км;

 - величина расходов n-ной регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определенная в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в году i, тыс. руб./усл. км;

 - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке холодной воды (сточных вод) или на технологический процесс транспортировки холодной воды (сточных вод) в составе деятельности по водоснабжению (водоотведению), в году (i-2). В текущих расходах гарантирующей организации не учитываются расходы на электрическую энергию в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями, насосным оборудованием, иным оборудованием, потребляющим электрическую энергию, затрачиваемую в технологическом процессе транспортировки воды и (или) транспортировки сточных вод, тыс. руб.;

 - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, используемой для транспортировки холодной воды (сточных вод), определенная в сопоставимых величинах по формуле (3) Методических указаний, в году (i-2), усл. км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы (централизованных систем) водоснабжения и (или) водоотведения, используемым для транспортировки воды (сточных вод), определяется органом регулирования тарифов в соответствии с формулой (2.2) исходя из величины расходов регулируемой организации на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенной в соответствии с п. 28 Методических указаний, в расчете на километр протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах, в размере, не превышающем 15 процентов удельных текущих расходов гарантирующей организации.

Текущие расходы гарантирующей организации на транспортировку воды (сточных вод) по соответствующей централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения определяются с учетом положений главы VI.I Методических указаний. При этом для расчета тарифов регулируемых организаций методом сравнения аналогов в составе таких расходов не учитываются:

доходы и расходы гарантирующей организации, возникшие в связи с применением штрафных санкций, выплатой компенсаций и корректировкой тарифов в связи с исполнением (неисполнением) установленных значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения гарантирующей организации;

расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду;

расходы, предусмотренные п.п. 4 п. 44 и п.п. 3 - 5, 7 - 10 п. 49 Методических указаний, за исключением арендной платы за землю;

расходы на содержание резервуаров для воды, водопроводных насосных станций, напорных канализационных трубопроводов, канализационных насосных станций (в случае, если регулируемая организация, осуществляющая транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод, не владеет на законных основаниях насосными станциями, канализационными насосными станциями);

расходы на оплату услуг других регулируемых организаций в сфере водоснабжения и водоотведения.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации определяется в сопоставимых величинах, расходы на прокладку которой эквивалентны средним расходам на прокладку сети диаметром 500 мм по формулам:

 (3)

 (3.1)

где:

Li - протяженность в километрах трубопроводов организации i в сопоставимых величинах, усл. км;

Ld,i - протяженность в километрах трубопроводов диаметра d организации i, км;

kd - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d;

Sd - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра d, тыс. руб./км;

S500 - средняя стоимость строительства трубопровода диаметра 500 мм, тыс. руб./км.

Средняя стоимость строительства трубопроводов определяется с использованием проектной документации и не должна превышать стоимость, определенную с применением укрупненных нормативов цены строительства и поправочных коэффициентов, необходимых для учета региональных особенностей, а в случае если такие нормативы не установлены, указанные расходы определяются органом регулирования тарифов с учетом представленной регулируемой организацией сметной стоимости таких работ.

Протяженность водопроводной (канализационной) сети регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, определяется на основании коэффициентов дифференциации стоимости строительства гарантирующей организации. Гарантирующие организации представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.1 к Методическим указаниям в отношении коэффициентов дифференциации стоимости строительства и протяженности водопроводной (канализационной) сети, определенной в сопоставимых величинах. Регулируемые организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод в зоне деятельности гарантирующей организации, представляют в органы регулирования тарифов информацию согласно Приложению 5.2 к Методическим указаниям.

В соответствии с п.п. «р» п. 17 Правил гарантирующие организации, в зоне деятельности которых имеются организации, осуществляющие транспортировку холодной воды, транспортировку сточных вод, тарифы для которых устанавливаются с применением метода сравнения аналогов, представляют в регулирующий орган расчет размера удельных текущих расходов гарантирующей организации на транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод.

В соответствии с вышеуказанным пунктом Правил гарантирующей организацией - МУП «ЯТО» (о. Яйский) представлен расчет фактических финансовых потребностей на транспортировку питьевой воды за 2020 год, определенных согласно Методическим указаниям (вх. от 30.04.2021 № 2305).

Проанализировав представленные предприятием материалы, регулятором было выявлено, что расходы за 2020 год, отнесенные на транспортировку питьевой воды, более чем в 28 раз превышают аналогичные расходы, представленные в адрес регулятора в предыдущие периоды регулирования. При этом представленные расходы по факту 2020 года не подтверждены данными бухгалтерской отчетности. В связи с чем регулятором сделан вывод об их некорректности и невозможности использовать при формировании плановых затрат.

На основании вышеизложенного, при расчете необходимой валовой выручки ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на 2022 год регулятором использовались плановые значения 2021 года (рассчитанные на основании сведений о фактически сложившихся финансовых потребностях на транспортировку питьевой воды, представленные МУП «ЯТО» (о. Яйский) по факту 2017 года, представленные в предыдущих периодах регулирования).

Кроме того, в соответствии с методом сравнения аналогов, МУП «ЯТО» в предыдущем периоде регулирования был предоставлен расчет протяженности водопроводных сетей в сопоставимых величинах (с приложением обосновывающих материалов), которая составила 13,36 км. Расчет протяженности произведен на основании коэффициентов дифференциации исходя из средней стоимости строительства трубопроводов заданных диаметров. Расчет представлен в Приложении 13 к экспертному заключению.

При переводе протяженности сетей ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории Яйского муниципального округа в сопоставимые величины используются коэффициенты дифференциации, применяемые для расчетов протяженностей сетей по централизованным системам с гарантирующей организацией МУП «ЯТО». Протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории Яйского муниципального округа в сопоставимых величинах составила 0,5480 км.

L = (0,512 \* 0,403) + (0,848 \* 0,403) = 0,5480 км, где:

0,512 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории Яйского муниципального округа диаметром 70 мм.;

0,403 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 70 мм.

0,848 км – протяженность водопроводной сети ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории Яйского муниципального округа диаметром 150 мм.;

0,403 – коэффициент дифференциации (Kd) для трубопровода диаметром 150 мм.

Исходные данные для расчета, а также сам расчет представлены в Приложении 14 к экспертному заключению. Расчет произведен на основании данных о диаметре водопроводных сетей согласно информации, представленной ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок).

Удельная необходимая валовая выручка МУП «ЯТО» год в расчете на 1 км водопроводной сети, определенной в сопоставимых величинах, на 2022 год составила 4,20 тыс.руб./км.

УТР2022 = 54,03 тыс.руб. / 13,36 км. \* (1 + 0,039)) = 4,20 тыс.руб./км., где:

54,03 тыс.руб. – текущие расходы гарантирующей организации МУП «ЯТО» по плану 2021 года, расчет представлен в Приложении 15 к экспертному заключению);

13,36 км. - протяженность водопроводных сетей гарантирующей организации МУП «ЯТО», определенная в сопоставимых величинах (расчет представлен в Приложении 13 к экспертному заключению).

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств принят в размере 0,63 тыс.руб./км. Расчет произведен в соответствии с п. 36 Методических указаний, согласно которому нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов определяется в размере, не превышающем 15 процентов удельной необходимой валовой выручки (УТР) в расчете на километр водопроводной сети. Регулятором были проанализированы представленные инвентарные карточки по объектам основных средств, на основании чего был сделан вывод о том, что при расчете суммы амортизационных отчислений по водопроводной сети, расположенной на территории Яйского муниципального округа, линейным способом начисления амортизации, затраты по статье превысят уровень, допустимый п. 36 Методических указаний. В связи с чем, амортизация принята регулятором в размере 15 процентов от УТР.

А = УТР \* 15% = 4,20 тыс.руб./км. \* 15% = 0,63 тыс.руб./км.

Таким образом, необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) по транспортировке питьевой воды на территории Яйского муниципального округа на 2022 год составила:

НВВ2022 = (4,20 тыс.руб./км + 0,63 тыс.руб./км) \* 0,5480 км. = = 2,65 тыс.руб., где:

4,20 тыс.руб./км - удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр водопроводной сети с учетом индексации на 2022 год;

0,63 тыс.руб./км - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств;

0,5480 км. - протяженность питьевого водопровода ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) на территории Яйского муниципального округа в сопоставимых величинах.

Детальный расчет представлен в Приложении 16 к экспертному заключению.

Необходимая валовая выручка ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) в сфере холодного водоснабжения для потребителей Яйского муниципального округа с учетом календарной разбивки принята на следующем уровне:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1,16*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1,49*** тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (4,04 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**Тарифы на транспортировку питьевой воды**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на транспортировку питьевой воды без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на транспортировку питьевой воды с учетом календарной разбивки:

Таблица 1

Тарифы на транспортировку питьевой воды, реализуемой ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Белово, г. Кемерово,

г. Новокузнецк, Яйский муниципальный округ)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Транспортировка питьевой воды (для потребителей г. Белово) | | | | |
| ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 12,68 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 27,14 | 114,0 |
| \….Транспортировка питьевой воды (для потребителей г. Кемерово) | | | | |
| ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 3,18 | -8,4 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 3,18 | 0,0 |
| Транспортировка питьевой воды (для потребителей г. Новокузнецка) | | | | |
| ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 14,82 | -30,3 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 14,82 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа) | | | | |
| ОАО «РЖД» (Кузбасский территориальный участок) | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 4,04 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 5,22 | 29,2 |

**Приложение 1 к экспертному заключению**



**Приложение 2 к экспертному заключению**



**Приложение 3 к экспертному заключению**



**Приложение 4 к экспертному заключению**



**Приложение 5 к экспертному заключению**



**Приложение 6 к экспертному заключению**



**Приложение 7 к экспертному заключению**



**Приложение 8 к экспертному заключению**



**Приложение 9 к экспертному заключению**



**Приложение 10 к экспертному заключению**



**Приложение 11 к экспертному заключению**



**Приложение 12 к экспертному заключению**



**Приложение 13 к экспертному заключению**



**Приложение 14 к экспертному заключению**



**Приложение 15 к экспертному заключению**



**Приложение 16 к экспертному заключению**



Приложение № 7 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Производственная программа**

**ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению**

**Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению**

**Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ)**

**в сфере холодного водоснабжения питьевой водой**

**на период с 01.01.2022 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, 2 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Беловского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Кемеровского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Новокузнецкого городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 4. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Беловского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Кемеровского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Новокузнецкого городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 4. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Беловского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Кемеровского городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Новокузнецкого городского округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 4. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Беловского городского округа) | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 1003,00 | 1003,00 |
| 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 | 1003,00 | 1003,00 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1003,00 | 1003,00 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 1003,00 | 1003,00 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1003,00 | 1003,00 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Кемеровского городского округа) | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | 5234,00 | 5234,00 |
| 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 | 5234,00 | 5234,00 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 5234,00 | 5234,00 |
| 2.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 5234,00 | 5234,00 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 5234,00 | 5234,00 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды   (для потребителей Новокузнецкого городского округа) | | | | |
| 3.1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 3.2. | Получено со стороны | м3 | 2364,50 | 2364,50 |
| 3.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - |
| 3.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - |
| 3.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - |
| 3.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - |
| 3.4.3. | - прочие | м3 | - | - |
| 3.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - |
| 3.6. | Подано воды в сеть | м3 | 2364,50 | 2364,50 |
| 3.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 |
| 3.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 |
| 3.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2364,50 | 2364,50 |
| 3.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 2364,50 | 2364,50 |
| 3.9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 3.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 2364,50 | 2364,50 |
| 3.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |
| 4. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа) | | | | |
| 4.1. | Поднято воды | м3 | - | - |
| 4.2. | Получено со стороны | м3 | 286,00 | 286,00 |
| 4.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - |
| 4.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - |
| 4.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - |
| 4.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - |
| 4.4.3. | - прочие | м3 | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - |
| 4.6. | Подано воды в сеть | м3 | 286,00 | 286,00 |
| 4.7. | Потери воды | м3 | 0 | 0 |
| 4.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 |
| 4.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 286,00 | 286,00 |
| 4.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 286,00 | 286,00 |
| 4.9.1.1. | - население | м3 | - | - |
| 4.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 286,00 | 286,00 |
| 4.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды для потребителей Беловского городского округа), тыс. руб. | 12,72 | 27,22 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды для потребителей Кемеровского городского округа), тыс. руб. | 16,64 | 16,64 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды для потребителей Новокузнецкого городского округа), тыс. руб. | 35,04 | 35,04 |
| 4. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой (транспортировка питьевой воды для потребителей Яйского муниципального округа), тыс. руб. | 1,16 | 1,49 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2022 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

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

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2022 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 | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2020 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Транспортировка питьевой воды | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 8 к протоколу № 53

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.09.2021

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению**

**Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению**

**Кузбасский территориальный участок) (Беловский городской округ, Кемеровский городской округ, Новокузнецкий городской округ, Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2022 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование услуг,  потребителей | Тариф, руб./м3 | |
| с 01.01.2022  по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| 1. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Беловского городского округа)\* | | | |
| 1.1. | Прочие потребители (без НДС) | 12,68 | 27,14 |
| 2. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Кемеровского городского округа)\*\* | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (без НДС) | 3,18 | 3,18 |
| 3. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Новокузнецкого городского округа)\*\*\* | | | |
| 3.1. | Прочие потребители (без НДС) | 14,82 | 14,82 |
| 4. Транспортировка питьевой воды  (для потребителей Яйского муниципального округа)\*\*\*\* | | | |
| 4.1. | Прочие потребители (без НДС) | 4,04 | 5,22 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801.

\*\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492.

\*\*\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водоканал», ИНН 4217166136.

\*\*\*\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа, ИНН 4246022072.