**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 63**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

07.10.2021 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Зинченко М.В., Гусельщиков Э.Б., Игонин С.Е.,  
Полякова Ю.А. (участие с помощью видеоконференцсвязи), (с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании)),

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

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

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

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

**Ермак Н.В.** – ведущий консультант отдела ценообразования в сфере газоснабжения и некомбинированной выработки тепловой энергии Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ланщикова М.С.** – главный специалист отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

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

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» в части 2022 года |
| 2. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) |
| 3. | Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские поселения тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2021 год |
| 4. | Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские поселения тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2021 год |
| 5. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 601 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа) |
| 6. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 602 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)» в части 2022 года |
| 7. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 768 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Беловского городского округа на 2021 год» |
| 8. | О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 773 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Ленинск-Кузнецкого городского округа на 2021 год» |

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

Вопрос 1. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 «Об утверждении  
производственной программы в сфере холодного водоснабжения,  
водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение   
МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» в части 2022 года»**

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

1. Скорректировать производственную программа МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, 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   
МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 06.10.2021 № 850 за подписью директора МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Е.А. Суменкова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия. С материалами ознакомлены, с уровнем тарифа согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2. **«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду   
МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)»**

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

1. Утвердить МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ), ИНН 4246022072, производственную программу в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 08.10.2021 по 31.12.2022 согласно приложению № 6 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 № 7 к настоящему протоколу;

8. Установить МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ), ИНН 4246022072, одноставочные тарифы на техническую воду, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 08.10.2021 по 31.12.2022 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

3. Признать утратившими силу с 01.09.2021 года постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

от 03.12.2020 № 507 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой МУП «Тепловик» (Яйский муниципальный округ)»;

от 03.12.2020 № 508 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду МУП «Тепловик» (Яйский муниципальный округ)».

В материалах дела имеется письменное обращение от 06.10.2021 № 851 за подписью директора МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Е.А. Суменкова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия. С материалами ознакомлены, с уровнем тарифа согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2021 год»**

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

1. Установить МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории, ИНН 4206022072, тарифы   
   на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на период с 08.10.2021 по 31.12.2021, согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.
2. Признать утратившими силу:
   1. Постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 07.11.2019 № 400 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию   
МУП «Тепловик», реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2020-2022 годы»;

от 07.11.2019 № 401 «Об установлении тарифов МУП «Тепловик»   
на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2020-2022 годы»;

от 07.11.2019 № 402 «Об установлении МУП «Тепловик» тарифов   
на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2020-2022 годы».

* 1. Постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

от 01.09.2020 № 194 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 400 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на тепловую энергию МУП «Тепловик», реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на 2020-2022 годы», в части 2021 года»;

от 01.09.2020 № 195 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 401 «Об установлении тарифов МУП «Тепловик» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на 2020-2022 годы», в части 2021 года»;

от 01.09.2020 № 196 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 402 «Об установлении МУП «Тепловик» тарифов на горячую воду   
в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2020-2022 годы», в части 2021 года»;

от 10.08.2021 № 285 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 400 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на тепловую энергию МУП «Тепловик», реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на 2020-2022 годы», в части 2022 года»;

от 10.08.2021 № 286 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 401 «Об установлении тарифов МУП «Тепловик» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на 2020-2022 годы», в части 2022 года»;

от 10.08.2021 № 287 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.11.2019   
№ 402 «Об установлении МУП «Тепловик» тарифов на горячую воду   
в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2020-2022 годы», в части 2022 года».

В материалах дела имеется письменное обращение от 06.10.2021 № 847 за подписью директора МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Е.А. Суменкова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия. С материалами ознакомлены, с уровнем тарифа согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2021 год»**

Докладчик **Давидович Е.Ю.** согласно экспертному заключению (приложение   
№ 9 к настоящему протоколу) предлагает установить МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории, ИНН 4206022072, тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 06.10.2021 № 847 за подписью директора МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Е.А. Суменкова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия. С материалами ознакомлены, с уровнем тарифа согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 601 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)»**

Докладчик **Ланщикова М.С.** пояснила:

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2020 № 602 ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа) утверждены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 01.01.2021 по 31.12.2025.

В целях устранения технической ошибки в заголовке, тексте слова «п. Верх-Егос» предлагаем заменить словами «с. Верх-Егос».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**Вопрос 6 «О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 601 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)»**

Докладчик **Ланщикова М.С.** согласно экспертному заключению (приложение № 12 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программа ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального района) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на период с 01.01.2021 по 31.12.2025, согласно приложению № 13 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 № 14 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду   
ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа) на период с 01.01.2021 по 31.12.2025, согласно приложению № 15 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 07.10.2021 № 1322 за подписью генерального директора ООО «КВС» И.Ф. Хадыева с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С проектом постановления ознакомлены и согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 768 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Беловского городского округа на 2021 год»»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** предлагает внести изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 768 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Беловского городского округа на 2021 год» в связи с установлением льготных тарифов на горячее водоснабжение в нецентрализованных системах горячего водоснабжения.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 768 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Беловского городского округа на 2021 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.01.2021 № 26, от 08.06.2021 № 165, от 01.07.2021 № 237), следующие изменения:

Пункт 1 дополнить подпунктом 1.4 следующего содержания:

«1.4. Горячего водоснабжения с использованием нецентрализованных систем горячего водоснабжения согласно приложению № 4 к настоящему постановлению».

1.2. Дополнить приложением № 4 согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 8 **«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 773 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Ленинск-Кузнецкого городского округа на 2021 год»»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** пояснила:

В связи с установлением экономически обоснованных тарифов ООО «Мастер»   
ИНН 4212034016 на тепловую энергию, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения вносится изменение в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 773 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Ленинск - Кузнецкого городского округа на 2021 год». Ранее экономически обоснованные и льготные тарифы на тепловую энергию, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения были установлены ООО «Технотрейд» ИНН 4212023381.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.12.2020 № 773 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Ленинск-Кузнецкого городского округа на 2021 год» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 29.12.2020 № 823, от 14.01.2021 № 6, от 04.02.2021 № 51, от 04.03.2021 № 107, от 16.03.2021 № 119), следующие изменения:

В столбце 2 приложения № 1:

В строках 3.1.2, 3.2.2, 4.1.2, 4.2.3 слова «ООО «Технотрейд» ИНН 4212023381» заменить словами «ООО «Мастер» ИНН 4212034016».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, **МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)**, представленным для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке на 2022 год

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

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Яйская теплоснабжающая организация**»** Яйского муниципального округа, именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 24.08.2018 года.

Место нахождения организации: РФ, 652100, Кемеровская область, Яйский район, пгт. Яя, ул. Западная, 78.

Организация осуществляет деятельность на территории пгт. Яя. (услуги холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведение), на территории сельских поселений Яйского муниципального округа (услуга холодного водоснабжения технической водой оказывается с 01.09.2021).

Основными видами деятельности организации является водоснабжение, водоотведение, утилизация отходов, теплоснабжение, осуществление других работ и услуг.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые для оказания услуги холодного водоснабжения, переданы организации с 01.12.2018 года в хозяйственное ведение по договору от 31.10.2018 г. № 1/2018.

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые для оказания услуги водоотведения, переданы организации по актам приема-передачи безхозяйных объектов от 08.11.2019 б/н (канализационные сети), от 09.11.2019 №2 (очистные сооружения).

***Водоснабжение.***

Поселковый водозабор.

Поселковый водозабор расположен на берегу реки Яя на расстоянии 189 км от устья реки Яя и служит для забора (изъятия) воды из поверхностного источника (река Яя) на нужды питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения пгт. Яя.

На станции 1-го подъема установлены глубинные насосы марки Иртыш ПД-100/200-45/2-016 производительностью 200м3/час и насос ЭЦВ 12-110/210 производительностью 210 м3/час. Работа насосов осуществляется через частотный преобразователь регулирующий давление HYDRO 20004 CR 90-1. N=30.0 кВт, и составляет 5–6 кг.с/ см2.

Режим работы - один в работе, другой в резерве.

Для учета объема воды, забираемой из реки Яя, на водозаборе установлены в кол-ве 2-х шт. расходомеры модели «Взлет ЭР», исполнение ЭРСВ – 410 с импульсным выходом. Один прибор учета установлен на трубопроводе подачи воды в РЧВ (резервуары чистой воды), второй прибор учета установлен на трубопроводе водопроводной сети перед подачей питьевой воды в распределительную сеть пгт. Яя.

На водозаборе в 2008 году была установлена станция ультрафильтрации (УФ) по очистке воды в количестве 72 фильтров (мембран), производительностью 150 м3/час.

Технологический цикл работы УФ:

1. Первый этап очистки: Речная вода с помощью глубинных насосов, которые установлены на первом подъеме (и здесь же происходит автоматическая дозировка хим. реагентов коагулянта и флокулянта c интервалом в 500 м) подается по трубопроводу на емкость «осветитель» для хлопьеобразования, далее на блок механической фильтрации Arkal «Galaxy 4х10», установленных последовательно. Ступени оснащены картриджами с рейтингом фильтрации на первой ступени 200 м км, на второй ступени 100 м км. Промывка производится по мере загрязнения систем автоматически и включается от сигнала дифференциального манометра. Предварительно, перед блоком механической фильтрации в исходную воду автоматически дозируется гипохлорит натрия.

2. Второй этап очистки: вода поступает на фильтры для очистки воды засыпного типа, установленные в количестве 20 шт., модели EST-17, которые предназначены для удаления из воды механических примесей, коллоидов и коррекции рН.

3. Третий этап очистки: вода поступает на блок мембранной ультрафильтрации (УФ). Блок мембранной УФ состоит из двух модулей А и В, каждый из которых позволяет обеспечивать производительность 80 м3/час. по фильтрату. Модули А и В делятся каждый на две секции: А1, А2, В1, В2. Все четыре секции позволяют обеспечивать общую производительность 150м3/час. Промывка производится автоматически по мере загрязнения. Длительность промывки системы составляет 20 минут. При этом, система обеспечивает заданную производительность по очищенной воде. Регенерируется поочередно каждая ¼ часть системы: А1, А2, В1, В2.

*Циклы промывок системы состоят из следующих этапов:*

1. Сброс концентрата (накопившейся грязи) с поверхности мембранного волокна через верхний дренаж.
2. Обратная промывка. Очищенная вода из РВЧ (резервуары чистой воды) подается обратным потоком сквозь поры мембраны, смывая отложения в нижний дренаж. Во время обратной промывки производится автоматическое дозирование гипохлорита натрия.
3. Сброс остатков промывочной воды и давления с поверхности мембран. При этом открывается верхний и нижний дренажные выходы.

В состав системы входит станция химической мойки. Химическая мойка производится периодически с интервалом 1 раз в месяц. Критерием оценки степени загрязненности мембран служит производительность системы и большой перепад мембранного давления.

При проведении химической мойки оператор полностью останавливает систему и согласно инструкции, проводит щелочную и кислотную промывку, используя для этого едкий натр и лимонную кислоту.

После системы ультрафильтрации автоматически в поток производится хлорирование воды гипохлоритом натрия, и очищенная вода подается в РВЧ (резервуары чистой воды). Далее с помощью насосной станции второго подъема производится подача подготовленной воды в распределительную сеть поселка.

Артезианская скважина «ул. Строителей»

Вода из подземного источника подается в распределительную сеть глубинным насосом марки ЭЦВ 2,2/6/40. Вода, подаваемая на нужды населения, не проходит обработку хим. реагентами.

В настоящее время МУП «ЯТО» оказывает услуги по водоснабжению жителям поселка в зависимости от видов благоустройства – 4426 человек:

-жилые дома квартирного типа с централизованным теплоснабжением, водопроводом, канализацией и ваннами – 2730 человек;

-жилые дома с централизованным теплоснабжением, водопроводом не подключенные к канализации без ванн – 299 человек;

-жилые дома с водопроводным вводом – 1639 человек;

-жители, осуществляющие забор воды из водоразборных колонок – 160 человек;

На территории пгт. Яя установлены 40 водоразборных колонок. Население, которое осуществляет забор воды из водоразборных колонок, не производит оплату за воду в полном объеме и предприятие несет при этом потери.

На водопроводной сети поселка установлено 10 шт. пожарных гидрантов.

***Водоотведение.***

В эксплуатации у организации находятся очистные сооружения.

Проектная мощность очистных сооружений рассчитана на прием сточных вод от канализационного сектора пгт. Яя и составляет 700 м3/сутки.

По существующему отводящему коллектору очищенная вода сбрасывается в выпуск р. Яя.

Услуги по водоотведению предоставляются – 2361 человеку:

- жилые дома квартирного типа с централизованным теплоснабжением, водопроводом, канализацией и ваннами – 2245 человек;

- жилые дома с централизованным теплоснабжением, водопроводом не подключенные к канализации без ванн – 116 человек.

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

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

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

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

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

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

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МУП «ЯТО», утвержденным директором приказом от 28.10.2018 г. № 3 (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Также в материалах тарифного дела представлены протоколы заседаний закупочной комиссии.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация находится на общей системе налогообложения.

По данным бухгалтерской отчетности, общая сумма выручки за 2020 г. составила ***75693,00*** тыс. руб., расходы составили ***115180,00*** тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) организации составила ***(-24885,00)*** тыс. руб.

Сумма выручки от реализации услуг водоснабжения на потребительском рынке за 2020 год (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) составила ***9711,99*** тыс. руб. (объем воды на потребительский рынок 299937,96 м3, средний тариф 32,38 руб./м3). Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и документами первичного бухгалтерского учета) ***12679,13*** тыс. руб. Финансовый результат по водоснабжению составил– (*-****2967,14***) тыс. руб.

Сумма выручки от реализации услуг водоотведения на потребительском рынке за 2020 год (по данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42) составила ***3957,09*** тыс. руб. (объем принятых сточных вод потребительский рынок 145427,78 м3, средний тариф 27,21 руб./м3). Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42 и подтверждены оборотно-сальдовыми ведомостями и документами первичного бухгалтерского учета) ***5570,19*** тыс. руб. Финансовый результат по водоотведению составил– (*-****1613,10***) тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 586 МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.04.2020 № 44, от 15.10.2020 № 264).

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.04.2020 № 44):

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», необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

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

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наимено-вание услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективнос-ти операцион-ных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 8208,78 | х | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | 11,53 | 1,10 |
| 2. | Водоотве-дение | 2020 | 2747,37 | х | 0,00 | х | 1,77 |
| 2021 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |
| 2022 | х | 1 | 0,00 | х | 1,77 |

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

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

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

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

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

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

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

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) на питьевую воду, водоотведение на 2022 год поступило 30.04.2021 (вх. № 2304, 2305).

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

- в сфере холодного водоснабжения в размере ***2322,43*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***42,04*** руб./м3;

- в сфере водоотведения в размере ***2143,23*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***48,70*** руб./м3.

В ходе рассмотрения материалов тарифного дела выявлены ошибки при заполнении шаблона CALC.TARIF.VODA.6.42.

Организацией представлено скорректированное заявление (дополнительные документы вх. от 22.06.2021 № 3295), по которому корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена:

- в сфере холодного водоснабжения в размере ***2327,92*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***42,04*** руб./м3. В сумме корректировки организацией не учтена сумма по мероприятиям на реализацию производственной программы в размере 2195,59 тыс. руб. Итоговая сумма корректировки в формате шаблона CALC.TARIF.VODA.6.42. составила ***4523,51*** тыс. руб., тариф ***47,29*** руб./м3;

- в сфере водоотведения в размере ***2363,23*** тыс. руб., тариф с 01.01.2022 по 31.12.2022 – ***48,70*** руб./м3.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2021 год – 106,0%, на 2022 год – 104,3% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, опубликованном 30.09.2021 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***8676,83*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***8208,78*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год 103,7%, на 2022 год 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***8208,78*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 106,0%, на 2022 год – 104,3%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2021;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0,0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***8894,86*** тыс. руб.

ОР2022 = 8208,78 х [(1- 1%/100%) х (1+0,06)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,043)] х х (1+0) = 8894,86 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***218,03*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***2435,54*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Электроэнергия СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.01.2021 № 330356 (том 1, стр. 229-251).

Расходы по статье утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***2137,72*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 471,03 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 4,54 руб./кВт\*ч).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки заявлены в размере ***1916,85*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 471,03 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 4,07 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2020,75*** тыс. руб. (объем электроэнергии 488,28 тыс. кВт\*ч в год рассчитан исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год – 1,10 кВт\*ч/м3 и объема поданной в сеть воды 444927,09 м3, цена на электроэнергию 4,14 руб./кВт\*ч). Цена рассчитана исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию, а также включает в себя стоимость средневзвешенной мощности по нерегулируемой цене и стоимость мощности по ставке на содержание сетей по факту с января по декабрь 2020 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур и расшифровок за январь-декабрь 2020 года (том 1, стр. 154-179)) с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%.

Расчет среднего тарифа факта 2020 года представлен в таблице 1.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***116,97*** тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией ***103,90*** тыс. руб.

Таблица 1.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюрегулирующим органом на 2022 год не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***2281,65*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***2172,16*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2291,41*** тыс. руб., (увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***9,75*** тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило ***119,25*** тыс. руб.) в том числе:

- По статье **«Реагенты»** регулирующим органом на 2022 год утверждены расходы в размере ***923,34*** тыс. руб., в том числе:

***Гипохлорит натрия***в размере 755,09 тыс. руб. (объем реагентов *23,78* тн., цена *31753,20* руб./тн.).

***Лимонная кислота***в размере 27,54 тыс. руб. (объем реагентов *350,00* кг., цена *78,68* руб./кг.).

***Щелочь (едкий натр)*** в размере 25,40 тыс. руб. (объем реагентов *800* кг., цена *31,75* руб./кг.).

***Коагулянт (аква-аурат 30%)*** в размере 114,44 тыс. руб. (объем реагентов *1075,00* кг., цена 106,45 руб./кг.).

***Флокулянт*** в размере 0,87 тыс. руб. (объем реагентов *4,32* кг., цена 202,43 руб./кг.).

Организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***938,10*** тыс. руб., в том числе:

***Гипохлорит натрия***в размере 755,09 тыс. руб. (объем реагентов *23,78* тн., цена *31753,20* руб./тн.).

***Лимонная кислота***в размере 44,34 тыс. руб. (объем реагентов *550,00* кг., цена *80,61* руб./кг.).

***Коагулянт (аква-аурат 30%)*** в размере 138,67 тыс. руб. (объем реагентов *1325,00* кг., цена 104,66 руб./кг.).

В процессе экспертизы на 2022 год расходы приняты в размере ***861,51*** тыс. руб., в том числе:

***Гипохлорит натрия***в размере 617,78 тыс. руб. Объем реагентов *24,30* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *25423,13* руб./тн. рассчитана по счет-фактуре от 28.01.2021 ООО «ТД «Химпром» (том 1, стр. 96), с учетом ИЦП Минэкономразвития России (производство химических веществ и химических продуктов) на 2022 год 104,3%.

***Лимонная кислота***в размере 69,60 тыс. руб. Объем реагентов *550,00* кг. принят по актам на списание за 2020 год, цена *126,55* руб./кг. рассчитана по счет-фактуре ООО ТД «Аромат» от 31.05.2021 (доп.документы от 22.06.2021 № 3295, стр. 83), с учетом ИЦП Минэкономразвития России (производство химических веществ и химических продуктов) на 2022 год 104,3%.

***Коагулянт (аква-аурат 30%)*** в размере 174,13 тыс. руб. Объем реагентов *1325,00* кг. принят по актам на списание за 2020 год, цена 131,42 руб./кг. рассчитана по счет-фактуре ООО «Алькор Пром Хим» от 15.02.2021 (том 1, стр. 98), с учетом ИЦП Минэкономразвития России (производство химических веществ и химических продуктов) на 2022 год 104,3%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлены следующие документы:

- счета-фактуры ООО «ТД «Химром» за 2020 год (том 1, стр. 85-89);

- счет-фактура ООО «Алькор ТД» за 2020 год (том 1, стр. 91);

- счета-фактуры ООО «ТД «Аромат» за 2020 год (том 1, стр. 93-94);

- материальные отчеты на списание за 2020 год (том 1, стр. 99-138);

- договор № 367200 ООО ТД «Химпром» (подписан посредством электронной подписи) с протоколом подведения итогов аукциона в электронной форме от 17.01.2020 (том 1, стр.139-142);

- договор № 387441 ООО ТД «Химпром» (подписан посредством электронной подписи) с протоколом подведения итогов аукциона в электронной форме от 16.12.2020 (том 1, стр.143-146);

- договора поставки ООО «АлькорПромхим» от 01.02.2021 № 8, от 11.03.2021 № 24, от 20.10.2020 № 194 (том 1, стр. 147-151);

- договор поставки ООО «Алькор ТД» от 18.02.2020 № 32 (том 1, стр. 152-153);

- оборотно-сальдовая ведомость 20 счета за 2020 год в разрезе видов деятельности (том 1, стр. 287-291).

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***61,83*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***76,59*** тыс. руб.

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органомна 2022 год утверждены расходы в размере 437,09 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 509,39 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 536,43 тыс. руб.

В расчет расходов приняты расходы на тепловую энергию для помещений объекта «Водозабор», по объектам АУП расходы приняты в доле на водоснабжение в соответствии с учетной политикой 9,7%. Расчет приведен в приложении №1 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по факту 2020 года с учетом тарифов на 1 полугодие 2022 год на уровне утвержденного тарифа в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.04.2020 № 44, от 29.09.2020 № 238), тариф на 2 полугодие 2022 года принят по тарифу 1 полугодия 2022 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 103,5%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлены следующие документы:

- сводная информация по внутреннему перемещению продукции за 2020 год (том 1, стр. 57);

- оборотно-сальдовая ведомость 20 счета за 2020 год в разрезе видов деятельности (том 1, стр. 287-291).

- По статье **«Затраты на транспортировку питьевой воды»** регулирующим органом на 2022 год не утверждены, организацией в целях корректировки расходы не заявлены.

Включают в себя расходы на транспортировку питьевой воды по сетям ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок).

В расчет расходов приняты объемы и тарифы в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 02.09.2021 №318 «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) (г. Белово, г. Кемерово, г. Новокузнецк, Яйский муниципальный округ)».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***2,65*** тыс. руб.: объем принят – 572,00 м3, тарифы ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) на 1 п/г 2022 года – 4,04 руб./м3 (без НДС), на 2 п/г 2022 года – 5,22 руб. м3 (без НДС).

- По статье «**Резервы по сомнительным долгам»** на 2022 год регулирующим органом расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере 0,80 тыс. руб.

Расшифровки затрат на заявленную сумму в материалах тарифного дела организацией не представлены.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,00 тыс. руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***635,02*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***428,51*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***429,55*** тыс. руб. Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из фактического объема поднятой воды 2020 года (с учетом распределения объемов по категориям потребителей) и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018). Расчет представлен в таблице 2.

Таблица 2.



- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере ***286,20*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***295,36*** тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***295,36*** тыс. руб.

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества 13425,56 тыс. руб., рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, имеющихся в приложениях к договору о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения; 2) ставки налога на имущество ***2,2%.***

Подробный расчет представлен в Приложении № 2 к Экспертному заключению.

- по статье «**Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования**» на 2022 год регулирующим органом расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены (заявлены в размере 339,90 тыс. руб. в смете на водоотведение).

В данной статье учитываются расходы организации, понесенные в 2020 году (расходы на получение разрешения на пользование водным объектом). Расходы относятся на вид деятельности водоотведение, частично учтены в смете на водоснабжение.

В подтверждение заявленных расходов организацией представлены следующие документы (копии) (дополнительные документы вх. от 22.06.2021 № 3295, стр. 40-71):

- договор с ООО «Атон-Кузбасс» от 09.09.2019 № 2375-19 (разработка проекта зон санитарной охраны);

- акт выполненных работ 15.01.2020 на сумму 99,90 тыс. руб.;

- договор с ООО «Атон-Кузбасс» от 05.02.2020 № 291-2020 (разработка проекта НДС);

- акт выполненных работ 18.12.2020 на сумму 240,00 тыс. руб.;

- разрешение на пользование водным объектом на сброс сточных вод от 26.11.2020 (зарегистрировано 09.12.2020);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2020 год (том 1, стр. 287-291).

Специалистом РЭК Кузбасса расходы в размере 339,90 тыс. руб. признаны экономически обоснованными и приняты (частично) в расчет в целях корректировки необходимой валовой выручки.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***165,91*** тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на 2020-2022 гг. для МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа не утверждена.

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

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на холодное водоснабжение нормативный уровень прибыли для организации утвержден в размере 0,00%.

**Прибыль на реализацию производственной программы**

Расходы по статье на 2022 год не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены дополнительно в размере ***2195,59*** тыс. руб. (вх. от 22.06.2021 № 3295, исх. от 22.06.2021 № 628).

По статье заявлены мероприятия по программе в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП «ЯТО» на 2022-2024 годы, утвержденной 28.04.2021 директором МУП «ЯТО» Суменковым Е. А.

В составе затрат заявлены мероприятия:

- по замене в 2022 году металлической трубы водопровода d219 на трубу водонапорную полиэтиленовую SDR17 d225 протяженностью 0,9 км. на участке колодца по ул. Дорожная-пер. Дорожный-ул. Интернациональная, 46;

- по замене сборных железобетонных колодцев в количестве 20 штук (10 шт. в 2023 г., 10 шт. в 2024 г.).

В соответствии с абзацем 3 п. 5 «Требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности на территории Кемеровской области – Кузбасса», утвержденных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса» программа разрабатывается на срок действия долгосрочных тарифов.

Для МУП «ЯТО» утверждены тарифы на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Период 2022 года является последним годом долгосрочного периода регулирования и, в связи с этим, регулятор считает экономически нецелесообразным включение данных расходов.

Включение мероприятий также может привести к резкому росту тарифов.

В процессе экспертизы определены расходы в размере ***0,00*** тыс. руб.

**Прибыль на социальное развитие, поощрение**

Расходы по статье на 2022 год утверждены в размере ***4,17*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере ***8,87*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа затраты по статье в расчет не приняты, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП «ЯТО» за 2019-2020 годы отражены убытки.

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***4,17*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***8,87*** тыс. руб.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**Корректировка 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, специалистом РЭК Кузбасса может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. 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 регулирующего органа произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки 2021 года в сторону увеличения на сумму 515,07 тыс. руб.

При корректировке 2022 года в расходы учтена сумма корректировки 2021 года в сторону уменьшения в размере 515,07 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2020 год | 2021 год | 2022 год | ИТОГО: |
| Корректировка НВВ в целях сглаживания | 0,00 | 515,07 | -515,07 | 0,00 |

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

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

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

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с Постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» мероприятия производственной программы на 2020 г. для МУП «ЯТО» в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сфере водоснабжения (Раздел 4) не утверждались В отчетности 1-водопровод раздел III «Энергосбережение» не содержит сведения о затратах на мероприятия по энергосбережению и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению.

Таким образом, снижение объема потребления электрической энергии и экономия в 2020 г. средств предприятия по электроэнергии не связаны с мероприятиями производственной программы; доказательств, подтверждающих, что снижение объема потребления электрической энергии обусловлено проведением организацией предварительно согласованных с тарифным органом мероприятий в области энергосбережения, а также доказательств объективного повышения эффективности работы предприятия в 2020 г., материалы дела не содержат.

Соответственно, оснований для сохранения утвержденного удельного расхода электрической энергии нет.

Расчет экономии по статье «Затраты на покупную электрическую энергию» представлен в таблице 3.

Таблица 3.

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

Таблица 4.

Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения питьевой водой, рассчитанная по итогу 2020 года составила (-467,99) тыс. руб.

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

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

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



где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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

, (36)

где:

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

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения питьевой водой) представлены в Таблице 5.

Таблица 5.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | |
| 1.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 11,53 | 36,70 |
| 1.2. | 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) | 1,10 | 0,43 |

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки**, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения питьевой водой МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 8894,86 + 2291,41 + 2020,75 + 0 + 0 + 0 + 0 – 0 + (-515,07) + + (-467,99) = 12223,95 тыс. руб.**,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 6111,98 тыс. руб.;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 6111,98 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***876,41*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***5399,93*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по холодному водоснабжению питьевой водой**

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также с учетом отсутствия динамики за 3 года (тарифы утверждены с 01.12.2018) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды:

- на потребительский рынок на уровне значений, соответствующих плановой смете 2021 года (298027,00 м3);

- на собственные нужды производства на уровне значений, принятых в смете на тепловую энергию (95600,00 м3).

Объем поднятой воды в размере 666643,00 м3 принят на уровне фактических показателей 2020 года, подтвержденных декларацией по водному налогу.

Расход воды на нужды предприятия в части объемов на промывку сетей (3840,00 м3) и прочих нужд (1054,56 м3) принят по факту 2020 года.

Расход воды на очистные сооружения в размере 216821,35 м3 принят как разница между объемом поднятой воды, объемом поданной воды в сеть и объемами воды на промывку сетей и прочих нужд.

Объем воды, поданной в сеть 444927,09 м3, рассчитан с учетом утвержденного уровня потерь воды 11,53% (51300,09 м3).

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

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 196813,50 м3;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 196813,50 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК Кузбасса | 186600,00 | 86453,00 | 11067,00 | 95600,00 | 379720,00 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 186600,00 | 86453,00 | 11067,00 | 88537,33 | 372657,33 |
| Предложение  РЭК Кузбасса в целях корректировки | 215370,00 | 71590,00 | 11067,00 | 95600,00 | 393627,00 |

**Водоотведение**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2021 год – 106,0%, на 2022 год – 104,3% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, опубликованном 30.09.2021 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития РФ).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходыутверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***2904,02*** тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***2747,37*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 годы 103,7%, на 2022 год 104,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2019;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – ***2747,37*** тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 106,0%, на 2022 год – 104,3%;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0,0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме ***2976,99*** тыс. руб.

ОР2022 = 2747,37 х [(1- 1%/100%) х (1+0,06)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,043)] х х (1+0) = 2976,99 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***72,97*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией ***2098,29*** тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

Электроэнергия СН2 (1-20 кВ). Поставщик ОАО «Кузбассэнергосбыт» договор от 01.01.2021 № 330356 (том 1, стр. 229-251).

Расходы по статье утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***1436,93*** тыс. руб. (объем электроэнергии по уровню напряжения НН 53,10 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 6,63 руб./кВт\*ч; объем электроэнергии по уровню напряжения СН2 236,72 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 4,58 руб./кВт\*ч).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки заявлены в размере ***1216,59*** тыс. руб. (по уровню напряжения НН 251,53 тыс. руб.: объем электроэнергии 58,00 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 4,34 руб./кВт\*ч; по уровню напряжения СН2 965,06 тыс. руб.: объем электроэнергии 236,72 тыс. кВт\*ч в год, цена на электроэнергию 4,08 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1090,60*** тыс. руб., в том числе:

- по уровню напряжения НН ***220,02*** тыс. руб.: объем электроэнергии 47,22 тыс. кВт\*ч в год рассчитан исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год – 1,77 кВт.ч/м3 и объема пропущенных сточных вод 145427,78 м3, цена на электроэнергию 4,66 руб./кВт\*ч;

- по уровню напряжения СН2 ***870,58*** тыс. руб.: объем электроэнергии 210,51 тыс. кВт\*ч в год рассчитан исходя из утвержденного удельного расхода электрической энергии на 2022 год – 1,77 кВт.ч/м3 и объема пропущенных сточных вод 145427,78 м3, цена на электроэнергию 4,14 руб./кВт\*ч.

Цены по уровням напряжения рассчитаны исходя из средневзвешенного тарифа на электроэнергию, а также включает в себя стоимость средневзвешенной мощности по нерегулируемой цене и стоимость мощности по ставке на содержание сетей по факту с января по декабрь 2020 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур и расшифровок за январь-декабрь 2020 года (том 1, стр. 154-179)) с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4 %, на 2022 год 103,5%.

Расчет среднего тарифа факта 2020 года по уровню напряжения НН представлен в таблице 6, по уровню напряжения СН2 в таблице 7.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***346,33*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***125,99*** тыс. руб.

Таблица 6.

Таблица 7.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизациюрегулирующим органом на 2022 год не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы утверждены регулирующим органом на 2022 год в размере ***376,77*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***785,70*** тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***332,94*** тыс. руб., (снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***43,83*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***452,76*** тыс. руб.), в том числе:

- По статье **«Реагенты»** регулирующим органом на 2022 год утверждены расходы в размере ***88,70*** тыс. руб. и включают в себя расходы на ***гипохлорит натрия***(объем реагентов *2,85* тн., цена *31121,31* руб./тн.).

Организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере ***90,25*** тыс. руб. (***гипохлорит натрия:***объем реагентов *2,90* тн., цена *31121,31* руб./тн.).

В процессе экспертизы на 2022 год расходы приняты в размере ***73,73*** тыс. руб. ***гипохлорит натрия:*** *о*бъем реагентов *2,90* тн. принят по актам на списание за 2020 год, цена *25423,13* руб./тн. рассчитана по счету-фактуре от 28.01.2021 ООО ТД «Химпром» (том 1, стр. 96), с учетом ИЦП Минэкономразвития России (производство химических веществ и химических продуктов) на 2022 год 104,3%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлены следующие документы:

- счета-фактуры ООО «ТД «Химром» за 2020 год (том 1, стр. 85-89);

- материальные отчеты на списание за 2020 год (том 1, стр. 99-138);

- договор № 367200 ООО ТД «Химпром» (подписан посредством электронной подписи) с протоколом подведения итогов аукциона в электронной форме от 17.01.2020 (том 1, стр.139-142);

- договор № 387441 ООО ТД «Химпром» (подписан посредством электронной подписи) с протоколом подведения итогов аукциона в электронной форме от 16.12.2020 (том 1, стр.143-146);

- оборотно-сальдовая ведомость 20 счета за 2020 год в разрезе видов деятельности (том 1, стр. 287-291).

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***14,97*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***16,52*** тыс. руб.

- По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органомна 2022 год утверждены расходы в размере 207,27 тыс. руб., организацией в целях корректировки расходы заявлены в размере 268,36 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 241,27 тыс. руб.

В расчет расходов приняты расходы на тепловую энергию для помещений объекта «Очистные сооружения», по объектам АУП расходы приняты в доле на водоотведение в соответствии с учетной политикой 3,8%. Расчет приведен в приложении №1 к экспертному заключению.

Расчет расходов произведен по количеству тепловой энергии по факту 2020 года с учетом тарифов на 1 полугодие 2022 год на уровне утвержденного тарифа в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.10.2019 № 302 «Об установлении МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Яя на период 2020 - 2022 гг.» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.04.2020 № 44, от 29.09.2020 № 238), тариф на 2 полугодие 2022 года принят по тарифу 1 полугодия 2022 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 103,5%.

В подтверждение фактических расходов организацией представлены следующие документы:

- сводная информация по внутреннему перемещению продукции за 2020 год (том 1, стр. 57);

- оборотно-сальдовая ведомость 20 счета за 2020 год в разрезе видов деятельности (том 1, стр. 287-291).

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

- По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»** регулирующим органом на 2022 год затраты не утверждены, организацией в целях корректировки затраты заявлены в размере 5,90 тыс. руб. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 6,58 тыс. руб.

Расходы по статье приняты по факту 2020 года в соответствии с представленной декларацией (дополнительные документы вх. от 22.06.2021 № 3295, стр. 95-116) и рассчитаны в соответствии с п. 30 Методических указаний в пределах установленных лимитов, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106,0%, на 2022 год 104,3%.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным в размере ***6,58*** тыс. руб., отклонение в сторону увеличения затрат от предложенных организацией составило ***0,68*** тыс. руб.

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом на 2022 год утверждены затраты в размере 80,80 тыс. руб., организацией в целях корректировки затраты не заявлены. В процессе экспертизы определены расходы в сумме 0,00 тыс. руб.

Согласно справке-расчету налога на имущество и ведомости амортизации за 2020 год остаточная стоимость объектов водоотведения на декабрь 2020 года равна 0,00 тыс. руб. В представленной декларации по налогу на имущество за 2020 год объекты водоотведения отсутствуют.

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***80,80*** тыс. руб.

- по статье «**Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** на 2022 год регулирующим органом расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере 339,90 тыс. руб.

В подтверждение заявленных расходов организацией представлены следующие документы (копии) (дополнительные документы вх. от 22.06.2021 № 3295, стр. 40-71):

- договор с ООО «Атон-Кузбасс» от 09.09.2019 № 2375-19 (разработка проекта зон санитарной охраны);

- акт выполненных работ 15.01.2020 на сумму 99,90 тыс. руб.;

- договор с ООО «Атон-Кузбасс» от 05.02.2020 № 291-2020 (разработка проекта НДС);

- акт выполненных работ 18.12.2020 на сумму 240,00 тыс. руб.;

- разрешение на пользование водным объектом на сброс сточных вод от 26.11.2020 (зарегистрировано 09.12.2020);

- оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2020 год (том 1, стр. 287-291).

Специалистом РЭК Кузбасса расходы в размере 339,90 тыс. руб. признаны экономически обоснованными и в расчет в целях корректировки необходимой валовой выручки приняты в размере 173,99 тыс. руб. и частично учтены в смете на водоснабжение.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным составило ***173,99*** тыс. руб.

- по статье «**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**» на 2022 год регулирующим органом расходы не утверждены. Предприятием в целях корректировки затраты не заявлены.

В данной статье учитывается неисполнение организацией мероприятий производственной программы за 2020 год.

Расходы по данной статье приняты регулятором в соответствии с заключением технических специалистов ОАО «Агентство энергетических экспертиз» в рамках исполнения Государственного контракта (на основании документов, представленных предприятием) в размере (-162,64) тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным составило ***162,64*** тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

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

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение нормативный уровень прибыли для организации утвержден в размере 0,00%.

Расходы по статье на 2022 год утверждены в размере ***1,33*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере ***4,71*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа затраты по статье в расчет не принято, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП «ЯТО» за 2019-2020 годы отражены убытки.

Снижение затрат по отношению к утвержденным в размере ***1,33*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения затрат от предложенных организацией составило ***4,71*** тыс. руб.

Инвестиционная программа в сфере водоотведения для МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа на 2020-2022 годы не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На основании вышеизложенного, в соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования расходы по данной статье не подлежат включению в необходимую валовую выручку рассматриваемого предприятия, в связи с тем, что оно является муниципальным.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Расчет величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

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

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

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



При корректировке 2022 года равно нулю.

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

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

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с Постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» мероприятия производственной программы на 2020 г. для МУП «ЯТО» в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сфере водоотведения (Раздел 4) не утверждались В отчетности 1-канализация раздел III «Энергосбережение» не содержит сведения о затратах на мероприятия по энергосбережению и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению.

Таким образом, снижение объема потребления электрической энергии и экономия в 2020 г. средств предприятия по электроэнергии не связаны с мероприятиями производственной программы; доказательств, подтверждающих, что снижение объема потребления электрической энергии обусловлено проведением организацией предварительно согласованных с тарифным органом мероприятий в области энергосбережения, а также доказательств объективного повышения эффективности работы предприятия в 2020 г., материалы дела не содержат.

Соответственно, оснований для сохранения утвержденного удельного расхода электрической энергии нет.

Расчет экономии по статье «Затраты на покупную электрическую энергию» представлен в таблице 8.

Таблица 8.

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 водоотведение** представлен в Таблице 9.

Таблица 9.



Корректировка НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге водоотведение, рассчитанная по итогу 2020 года составила 19,23 тыс. руб.

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

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

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



где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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

, (36)

где:

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

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения (по услуге водоотведения) представлены в Таблице 10.

Таблица 10.

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2020 год | Факт 2020 года |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | |
| 1.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,77 | 1,55 |

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 МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 2976,99 + 332,94 + 1090,60 + 0 + 0 + 0 – 0 + 0 + 19,23 = = 4419,76 тыс. руб.**,

в том числе с календарной разбивкой по периодам:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 2209,88 тыс. руб.;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 2209,88 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***299,29*** тыс. руб., отклонение в сторону уменьшения от предложенной организацией составило ***2662,52*** тыс. руб.

**Натуральные показатели по водоотведению**

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

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





где:

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

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

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

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

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также с учетом отсутствия динамики за 3 года (тарифы утверждены с 01.12.2018) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых сточных вод на потребительский рынок по предложению организации, что также соответствует фактическим данным 2020 года.

Планируемый объем принятых сточных вод по категориям потребителей составил по периодам календарной разбивки:

с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 72713,89 м3;

с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 72713,89 м3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
|  | Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено  РЭК Кузбасса | 131352,46 | 28300,00 | 3884,00 | - | 163536,46 |
| Предложение организации  в целях корректировки | 125410,83 | 17291,07 | 2725,88 | - | 145427,78 |
| Предложение  РЭК Кузбасса в целях корректировки | 125410,83 | 17291,07 | 2725,88 | - | 145427,78 |

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

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

, (42)

где:

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

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

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

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) тарифы на питьевую воду, водоотведение в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2022 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| МУП «ЯТО» | 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 31,05 | -0,9 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 31,05 | 0,0 |
| Водоотведение | | | | |
| МУП «ЯТО» | 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 30,39 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 30,39 | 0,00 |

Приложение №1 к Экспертному заключению



Приложение №2 к Экспертному заключению



Приложение № 2 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Производственная программа**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652100, Кемеровская область, пгт. Яя, пер. Юбилейный, 12 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности,  тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 228,39 | снижение уровня потерь воды, экономия электроэнергии | - | - |
| 2021 год | 234,25 | - | - |
| 2022 год | 247,48 | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 238,66 | Улучшение технологичес-кого процесса очистки сточных вод | - | - |
| 2021 год | 244,78 | - | - |
| 2022 год | 258,61 | - | - |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 398553,82 | 398553,82 | 369945,00 | 369945,00 | 333321,50 | 333321,50 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 183950,00 | 183950,00 | 147481,45 | 147481,45 | 110857,95 | 110857,95 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 181565,00 | 181565,00 | 145136,45 | 145136,45 | 108410,67 | 108410,67 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 | 1925,00 | 1920,00 | 1920,00 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 460,00 | 460,00 | 420,00 | 420,00 | 527,28 | 527,28 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 398553,82 | 398553,82 | 369945,00 | 369945,00 | 333321,50 | 333321,50 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 214603,82 | 214603,82 | 222463,55 | 222463,55 | 222463,55 | 222463,55 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 24743,82 | 24743,82 | 25650,05 | 25650,05 | 25650,05 | 25650,05 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 189860,00 | 189860,00 | 196813,50 | 196813,50 | 196813,50 | 196813,50 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 142060,00 | 142060,00 | 149013,50 | 149013,50 | 149013,50 | 149013,50 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 93300,00 | 93300,00 | 107685,00 | 107685,00 | 107685,00 | 107685,00 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 48760,00 | 48760,00 | 41328,50 | 41328,50 | 41328,50 | 41328,50 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 | 47800,00 |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 79070,00 | 79070,00 | 72713,89 | 72713,89 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 79070,00 | 79070,00 | 72713,89 | 72713,89 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 81768,23 | 81768,23 | 79070,00 | 79070,00 | 72713,89 | 72713,89 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 65676,23 | 65676,23 | 64880,00 | 64880,00 | 62705,42 | 62705,42 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 16092,00 | 16092,00 | 14190,00 | 14190,00 | 10008,48 | 10008,48 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, тыс. руб. | 6148,40 | 6148,40 | 6166,77 | 6166,77 | 6111,98 | 6111,98 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 2073,64 | 2376,74 | 2298,56 | 2402,88 | 2209,88 | 2209,88 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 | 11,53 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |
| 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 | - | 1,77 | 1,77 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 11,53 | 11,53 | - |
| 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) | 1,10 | 1,10 | - |
| 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 | 1,77 | 1,77 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2018-2020 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2018 год | |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 1. год | |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 1. год | |
| 1. Холодное водоснабжение | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП ЯТО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год** | | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | | **Предложение регулирующего органа** | | **В том числе на период** | |
|  |  | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **с 01.01. по 30.06.** | **с 01.07. по 31.12.** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 797 107,64 | 666 643,00 | 739 890,00 | 797 107,64 | -129 207,64 | 667 900,00 | -130 464,64 | 666 643,00 | 333 321,50 | 333 321,50 | объем поднятой воды на основании декларации по водному налогу. |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 367 900,00 | 97 871,56 | 294 962,91 | 367 900,00 | -270 000,00 | 97 900,00 | -146 184,09 | 221 715,91 | 110 857,95 | 110 857,95 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 363 130,00 | 92 977,00 | 290 272,91 | 363 130,00 | -270 130,00 | 93 000,00 | -146 308,65 | 216 821,35 | 108 410,67 | 108 410,67 | принято как разница между подъемом воды, подано воды в сеть, на промывку сетей и прочих. |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 3 850,00 | 3 840,00 | 3 850,00 | 3 850,00 | 0,00 | 3 850,00 | -10,00 | 3 840,00 | 1 920,00 | 1 920,00 | по факту 2020 года. |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 920,00 | 1 054,56 | 840,00 | 920,00 | 130,00 | 1 050,00 | 134,56 | 1 054,56 | 527,28 | 527,28 |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 797 107,64 | 666 643,00 | 739 890,00 | 797 107,64 | -270 000,00 | 527 107,64 | -130 464,64 | 666 643,00 | 333 321,50 | 333 321,50 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 429 207,64 | 568 771,44 | 444 927,09 | 429 207,64 | 140 792,36 | 570 000,00 | 15 719,45 | 444 927,09 | 222 463,55 | 222 463,55 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 49 487,64 | 208 723,36 | 51 300,09 | 49 487,64 | 147 855,03 | 197 342,67 | 1 812,45 | 51 300,09 | 25 650,05 | 25 650,05 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | **11,53** | **36,70** | **11,53** | **11,53** |  | **34,62** | 11,53 | **11,53** | 11,53 | 11,53 | по утвержденному ДПР (уровень потерь воды) |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 379 720,00 | 360 048,08 | 393 627,00 | 379 720,00 | -7 062,67 | 372 657,33 | 13 907,00 | 393 627,00 | 196 813,50 | 196 813,50 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 284 120,00 | 299 937,96 | 298 027,00 | 284 120,00 | 0,00 | 284 120,00 | 13 907,00 | 298 027,00 | 149 013,50 | 149 013,50 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 186 600,00 | 211 735,27 | 215 370,00 | 186 600,00 | 0,00 | 186 600,00 | 28 770,00 | 215 370,00 | 107 685,00 | 107 685,00 | Динамики за 3 года нет, организация работает с декабря 2018 г. Принято по плановой смете 2021 года. |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 86 453,00 | 76 223,68 | 71 590,00 | 86 453,00 | 0,00 | 86 453,00 | -14 863,00 | 71 590,00 | 35 795,00 | 35 795,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 11 067,00 | 11 979,01 | 11 067,00 | 11 067,00 | 0,00 | 11 067,00 | 0,00 | 11 067,00 | 5 533,50 | 5 533,50 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 95 600,00 | 60 110,12 | 95 600,00 | 95 600,00 | -7 062,67 | 88 537,33 | 0,00 | 95 600,00 | 47 800,00 | 47 800,00 | по плановой смете тепловой энергии |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **12 290,18** | **12 667,49** | **12 268,68** | **13 096,20** | **2 323,21** | **15 419,42** | **-55,09** | **13 041,11** | **6 520,39** | **6 520,72** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **9 300,76** | **7 990,06** | **9 335,76** | **9 954,88** | **87,07** | **10 041,95** | **32,58** | **9 987,46** | **4 993,56** | **4 993,90** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **856,15** | **830,97** | **745,36** | **923,34** | **14,76** | **938,10** | **-61,83** | **861,51** | **430,76** | **430,76** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Гипохлорид натрия | тыс руб | 700,15 | 661,31 | 681,13 | 755,09 | 0,00 | 755,09 | -137,31 | 617,78 | 308,89 | 308,89 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | тн. | 23,78 | 24,30 | 24,40 | 23,78 |  | 23,78 |  | 24,30 | 12,15 | 12,15 | по актам на списание за 2020 год. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн. | 29 442,55 | 27 214,56 | 27 915,02 | 31 753,20 |  | 31 753,20 |  | 25 423,13 | 25 423,13 | 25 423,13 | по счет-фактуре от 28.01.2021 ООО ТД "Химпром", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 104,3%. |
| **НР** | О | 3.1.2 | Лимонная кислота | тыс руб | 25,53 | 36,32 | 23,25 | 27,54 | 16,80 | 44,34 | 42,06 | 69,60 | 34,80 | 34,80 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | кг. | 350,00 | 550,00 | 300,00 | 350,00 |  | 550,00 |  | 550,00 | 275,00 | 275,00 | по актам на списание за 2020 год. |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/кг. | 72,95 | 66,04 | 77,51 | 78,68 |  | 80,61 |  | 126,55 | 126,55 | 126,55 | по счет-фактуре от 31.05.2021 ООО ТД "Аромат", с учетом ИПЦ Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 104,3%. |
| **НР** | О | 3.1.3 | щелочь(едкий натрий) | тыс руб | 23,55 | 0,00 | 0,00 | 25,40 | -25,40 | 0,00 | -25,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | факт использования в 2020 году отсутствует, организацией расходы не заявлены. |
| **НР** | 3.1.3.1 | Количество | кг. | 800,00 |  | 0,00 | 800,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** | 3.1.3.2 | Цена | руб/кг. | 29,44 |  | 0,00 | 31,75 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** | О | 3.1.4 | Коагулянт (аква-аурат 30%) | тыс руб | 106,11 | 133,33 | 40,98 | 114,44 | 24,24 | 138,67 | 59,69 | 174,13 | 87,06 | 87,06 |  |
| **НР** | 3.1.4.1 | Количество | кг. | 1 075,00 | 1 325,00 | 400,00 | 1 075,00 |  | 1 325,00 |  | 1 325,00 | 662,50 | 662,50 | по актам на списание за 2020 год. |
| **НР** | 3.1.4.2 | Цена | руб/кг. | 98,70 | 100,63 | 102,46 | 106,45 |  | 104,66 |  | 131,42 | 131,42 | 131,42 | по счет-фактуре от 15.02.2021 ООО "Алькор Пром Хим", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 104,3%. |
| **НР** | О | 3.1.5 | Флокулянт | тыс руб | 0,81 | 0,00 | 0,00 | 0,87 | -0,87 | 0,00 | -0,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | факт использования в 2020 году отсутствует, организацией расходы не заявлены. |
| **НР** | 3.1.5.1 | Количество | кг. | 4,32 |  | 0,00 | 4,32 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** | 3.1.5.2 | Цена | руб/кг. | 187,70 |  | 0,00 | 202,43 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **0,00** | **77,80** | **0,00** | **0,00** | **80,91** | **80,91** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 974,54** | **946,01** | **1 969,03** | **2 137,72** | **-220,87** | **1 916,85** | **-116,97** | **2 020,75** | **1 010,38** | **1 010,38** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,19 | 3,91 | 4,03 | 4,54 | 0,00 | 4,07 | 0,00 | 4,14 | 4,14 | 4,14 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 471,03 | 241,76 | 488,28 | 471,03 | 0,00 | 471,03 | 0,00 | 488,28 | 244,14 | 244,14 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,10 | 0,43 | 1,10 | 1,10 | 0,00 | 0,83 | 0,00 | 1,10 | 1,10 | 1,10 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 974,54** | **946,01** | **1 969,03** | **2 137,72** | **-220,87** | **1 916,85** | **-116,97** | **2 020,75** | **1 010,38** | **1 010,38** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,19 | 3,91 | 4,03 | 4,54 |  | 4,07 |  | 4,14 | 4,14 | 4,14 | по факту 2020 года (за январь-декабрь, с включением расходов на мощность, платы на содер.сетей) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 471,03 | 241,76 | 488,28 | 471,03 |  | 471,03 |  | 488,28 | 244,14 | 244,14 | по утвержденному удельному расходу |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **410,41** | **489,80** | **405,68** | **437,09** | **72,30** | **509,39** | **99,34** | **536,43** | **268,21** | **268,21** | рассчитано по потреблению в 2020 году и тарифам (1 п/г 2022 на уровне 2 п/г 2021, 2 п/г 2022 с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5%), на объекты водоснабжения, по объектам АУП принято в доле на водоснабжение 9,7%. |
| **НР** |  | **3.6** | **Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,66** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2,65** | **2,65** | **1,16** | **1,49** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,66** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2,65** | **2,65** | **1,16** | **1,49** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | ОАО "РЖД" | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,65 | 2,65 | 1,16 | 1,49 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 0,00 | 1,16 | 0,00 |  | 0,00 |  | 4,63 | 4,04 | 5,22 | по утвержденным тарифам |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 0,00 | 572,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 572,00 | 286,00 | 286,00 |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 603,02** | **3 008,09** | **3 695,40** | **3 808,46** | **-367,72** | **3 440,74** | **95,70** | **3 904,16** | **1 952,08** | **1 952,08** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 016,78 | 27 099,91 | 20 530,01 | 21 158,11 | 0,00 | 30 997,66 | 0,00 | 21 689,77 | 21 689,77 | 21 689,77 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 15,00 | 9,25 | 15,00 | 15,00 |  | 9,25 |  | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 088,11** | **908,44** | **1 116,01** | **1 150,15** | **-111,05** | **1 039,10** | **28,90** | **1 179,06** | **589,53** | **589,53** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 304,00** | **1 296,78** | **1 337,43** | **1 429,91** | **234,34** | **1 664,25** | **-16,93** | **1 412,98** | **706,49** | **706,49** |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 178,18 | 151,83 | 182,75 | 188,34 | 126,05 | 314,39 | 4,73 | 193,08 | 96,54 | 96,54 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 498,53 | 21 814,66 | 16 921,55 | 17 439,25 | 0,00 | 24 951,59 | 0,00 | 17 877,46 | 17 877,46 | 17 877,46 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,90 | 0,58 | 0,90 | 0,90 |  | 1,05 |  | 0,90 | 0,90 | 0,90 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 53,81 | 45,85 | 55,19 | 56,88 | 38,07 | 94,95 | 1,43 | 58,31 | 29,15 | 29,15 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1 072,00 | 1 099,10 | 1 099,49 | 1 184,68 | 70,23 | 1 254,91 | -23,09 | 1 161,60 | 580,80 | 580,80 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс руб | 130,36 | 15,55 | 133,70 | 137,79 | 0,00 | 137,79 | 3,46 | 141,26 | 70,63 | 70,63 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | охрана объекта | тыс руб | 914,64 | 939,00 | 938,09 | 966,79 | 0,00 | 966,79 | 24,29 | 991,08 | 495,54 | 495,54 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы | тыс руб | 27,00 | 143,70 | 27,69 | 28,54 | 120,91 | 149,45 | 0,72 | 29,26 | 14,63 | 14,63 |
| **ОР** | О | 3.11.3.7 | содерж.оргтехники | тыс руб | 0,00 | 0,85 | 0,00 | 0,00 | 0,88 | 0,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **64,53** | **432,17** | **66,18** | **68,21** | **384,40** | **452,61** | **1,71** | **69,92** | **34,96** | **34,96** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 38,45 | 194,36 | 39,43 | 40,64 | 161,49 | 202,13 | 1,02 | 41,66 | 20,83 | 20,83 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  | 193,33 | 0,00 | 0,00 | 201,06 | 201,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 26,08 | 44,48 | 26,75 | 27,57 | 21,85 | 49,42 | 0,69 | 28,26 | 14,13 | 14,13 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | медосмотр работников | тыс руб | 21,90 | 30,29 | 22,46 | 23,15 | 8,35 | 31,50 | 0,58 | 23,73 | 11,87 | 11,87 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | разрешение на водопользование | тыс руб | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 8,32 | 8,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | командировочные | тыс руб | 0,06 | 5,05 | 0,06 | 0,06 | 5,19 | 5,25 | 0,00 | 0,07 | 0,03 | 0,03 |
| **ОР** | О | 3.12.3.5 | подготовка кадров | тыс руб | 4,12 | 1,14 | 4,23 | 4,35 | 0,00 | 4,35 | 0,11 | 4,46 | 2,23 | 2,23 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 252,43** | **2 563,97** | **1 284,54** | **1 323,84** | **1 551,52** | **2 875,36** | **33,27** | **1 357,10** | **678,55** | **678,55** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **228,39** | **230,00** | **234,25** | **241,41** | **0,00** | **241,41** | **6,07** | **247,48** | **123,74** | **123,74** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **415,84** | **788,03** | **426,50** | **439,55** | **348,48** | **788,03** | **11,05** | **450,60** | **225,30** | **225,30** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 130,50 | 267,43 | 133,85 | 137,94 | 129,49 | 267,43 | 3,47 | 141,41 | 70,70 | 70,70 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 285,34 | 520,60 | 292,66 | 301,61 | 218,99 | 520,60 | 7,58 | 309,19 | 154,59 | 154,59 |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **608,20** | **1 545,94** | **623,79** | **642,88** | **1 203,04** | **1 845,92** | **16,15** | **659,03** | **329,51** | **329,51** |
| **ОР** | О | 4.6.1 | оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, стоимость механизмов на кап.ремонт | тыс руб | 608,20 | 1 545,94 | 623,79 | 642,88 | 1 203,04 | 1 845,92 | 16,15 | 659,03 | 329,51 | 329,51 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **896,69** | **1 451,23** | **919,69** | **896,26** | **881,17** | **1 777,43** | **75,38** | **971,64** | **485,82** | **485,82** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **452,28** | **748,10** | **463,88** | **478,07** | **548,76** | **1 026,83** | **12,01** | **490,08** | **245,04** | **245,04** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 938,95 | 39 456,75 | 21 475,82 | 22 132,85 | 0,00 | 38 895,08 | 0,00 | 22 689,00 | 22 689,00 | 22 689,00 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,80 | 1,58 | 1,80 | 1,80 |  | 2,20 |  | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **136,59** | **221,57** | **140,09** | **144,38** | **165,72** | **310,10** | **3,63** | **148,00** | **74,00** | **74,00** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **307,82** | **481,56** | **315,72** | **273,81** | **166,69** | **440,50** | **59,74** | **333,55** | **166,78** | **166,78** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | теплоэнергия, эл.энергия, лег.авто | тыс руб | 209,76 | 178,07 | 215,14 | 221,72 | 0,00 | 221,72 | 5,57 | 227,29 | 113,65 | 113,65 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | расходы на оргтехнику, программное обслуживание | тыс руб | 23,17 | 7,81 | 23,77 | 24,50 | 0,00 | 24,50 | 0,62 | 25,11 | 12,56 | 12,56 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | услуги связи (сотовая, городская, интернет) | тыс руб | 17,29 | 34,32 | 17,73 | 18,28 | 0,00 | 18,28 | 0,46 | 18,73 | 9,37 | 9,37 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | охрана труда | тыс руб | 2,38 |  | 2,44 | 2,52 | 0,00 | 2,52 | 0,06 | 2,58 | 1,29 | 1,29 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | услуги ОТС-42 | тыс руб | 6,44 | 101,09 | 6,61 | 6,81 | 0,00 | 6,81 | 0,17 | 6,98 | 3,49 | 3,49 |
| **ОР** | О | 5.3.8 | ЕРКЦ | тыс руб | 48,78 | 116,81 | 50,03 |  | 121,48 | 121,48 | 52,86 | 52,86 | 26,43 | 26,43 |
| **ОР** | О | 5.3.9 | вывох ТКО | тыс руб |  | 15,20 | 0,00 |  | 15,81 | 15,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.10 | вывоз ЖБО | тыс руб |  | 14,91 | 0,00 |  | 15,51 | 15,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.12 | услуги СМИ газета Наше время | тыс руб |  | 11,53 | 0,00 |  | 11,99 | 11,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.13 | ежедневный предрейсовый осмотр водителей | тыс руб |  | 1,82 | 0,00 |  | 1,89 | 1,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,80** | **0,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,80** | **0,80** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  | 0,80 | 0,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | расчет не представлен, документально не подтверждено. |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **2,42** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс руб |  | 2,42 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **840,29** | **659,81** | **728,69** | **921,22** | **-197,35** | **723,87** | **-196,31** | **724,91** | **362,46** | **362,46** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  | **5,92** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 511,39 | 324,53 | 416,81 | 635,02 | -206,51 | 428,51 | -205,47 | 429,55 | 214,78 | 214,78 | рассчитано по фактическим объемам по декларации за 2020 год, с учетом коэффициентов в соответствии с законодательством |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 0,28 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 328,90 | 328,90 | 311,88 | 286,20 | 9,16 | 295,36 | 9,16 | 295,36 | 147,68 | 147,68 | в соответствии с законодательством |
| **НР** | О | 9.7 | прочие налоги и сборы | тыс руб |  | 0,18 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **3,86** | **8,87** | **10,25** | **4,17** | **2 200,29** | **2 204,46** | **-4,17** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2,89 | 7,39 | 7,76 | 3,12 | 1 677,60 | 1 680,72 | -3,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,97 | 1,48 | 2,49 | 1,05 | 522,70 | 523,74 | -1,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 195,59 | 2 195,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  | 0,00 | 2 195,59 | 2 195,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 3,86 | 8,87 | 10,25 | 4,17 | 4,70 | 8,87 | -4,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в расчет не принято, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП "ЯТО" за 2019-2020 годы отражены убытки. |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **2,77** | **2,77** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **165,91** | **165,91** | **82,95** | **82,95** | частично учтены расходы из сметы на водоотведение проект ЗСО (для получения разрешения на пользование водным объектом) по договору 2375-19 от 09.09.2019 ООО Атон-Кузбасс (акт вып.работ от 15.01.2020 № 63) |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **12 296,80** | **12 679,13** | **12 278,93** | **13 100,37** | **4 523,51** | **17 623,88** | **106,65** | **13 207,02** | **6 603,34** | **6 603,68** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 9 200,91 | 10 562,35 | 9 296,75 | 9 802,16 | 1 677,60 | 13 436,73 | 107,70 | 9 999,44 | 4 999,59 | 4 999,85 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 3 095,90 | 2 116,78 | 2 982,18 | 3 298,21 | 2 845,91 | 4 187,15 | -1,05 | 3 207,58 | 1 603,75 | 1 603,83 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **54,61** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-983,06** | **-983,06** | **-491,36** | **-491,70** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов **(уменьшение)** | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-515,07** | **-515,07** | -257,54 | -257,54 | в соответствии с Методическими указаниями (корректировка 2021 года) |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов **(увеличение)** | тыс руб |  |  | **515,07** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-467,99** | **-467,99** | -233,83 | -234,17 | в соответствии с Методическими указаниями |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-460,46** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **12 296,80** | **12 679,13** | **12 333,54** | **13 100,37** | **4 523,51** | **17 623,88** | **-876,41** | **12 223,95** | **6 111,98** | **6 111,98** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **9 200,91** | **10 562,35** | **9 338,10** | **9 802,16** | **0,00** | **13 436,73** | **-876,41** | **9 255,13** | **4 627,56** | **4 627,56** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **3 095,90** | **2 116,78** | **2 995,44** | **3 298,21** | **4 523,51** | **4 187,15** | **0,00** | **2 968,83** | **1 484,41** | **1 484,41** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **32,38** | **35,22** | **31,33** | **34,50** |  | **47,29** |  | **31,05** | **31,05** | **31,05** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 32,38 | 35,22 | 31,33 | 34,50 |  | 47,29 |  | 31,05 | 31,05 | 31,05 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 32,38 | 35,22 | 31,33 | 34,50 |  | 47,29 |  | 31,05 | 31,05 | 31,05 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **4 233,49** | **3 908,02** | **4 342,03** | **4 474,87** |  | **4 781,96** |  | **4 587,32** | **2 293,66** | **2 293,66** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **17,70** | **11,41** | **17,70** | **17,70** |  | **12,50** |  | **17,70** | **17,70** | **17,70** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **19 931,67** | **28 542,36** | **20 442,72** | **21 068,14** |  | **31 879,74** |  | **21 597,54** | **21 597,54** | **21 597,54** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 31,05 | 31,05 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 6111,06 | 6111,06 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,918 | -0,918 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **99,1%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,0** |  | **6,0** | **4,0** |  |  |  | **4,3** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,049** | **1,030** |  |  |  | **1,033** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **12 292,94** | **12 670,26** | **12 268,68** | **13 096,20** | **2 323,21** | **15 419,42** | **110,82** | **13 207,02** | **6 603,34** | **6 603,68** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **8 208,78** | **9 738,48** | **8 419,25** | **8 676,83** | **2 653,58** | **11 330,40** | **218,03** | **8 894,86** | **4 447,43** | **4 447,43** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 109,62** | **1 985,77** | **1 880,40** | **2 281,65** | **- 109,49** | **2 172,16** | **9,75** | **2 291,41** | **1 145,53** | **1 145,87** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 974,54** | **946,01** | **1 969,03** | **2 137,72** | **- 220,87** | **1 916,85** | **- 116,97** | **2 020,75** | **1 010,38** | **1 010,38** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **3,86** | **8,87** | **10,25** | **4,17** | **2 200,29** | **2 204,46** | **- 4,17** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **54,61** | **-** | **-** | **-** | **- 983,06** | **- 983,06** | **- 491,36** | **- 491,70** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **12 296,80** | **12 679,13** | **12 333,54** | **13 100,37** | **4 523,51** | **17 623,88** | **- 876,41** | **12 223,95** | **6 111,98** | **6 111,98** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП ЯТО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год** | | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | | **Предложение регулирующего органа** | | **В том числе на период** | |
|  |  | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **корректировка** | **с учетом корректировки** | **с 01.01. по 30.06.** | **с 01.07. по 31.12.** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 163 536,46 | 145 427,78 | 158 140,00 | 163 536,46 | -18 108,68 | 145 427,78 | -18 108,68 | 145 427,78 | 72 713,89 | 72 713,89 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 163 536,46 | 145 427,78 | 158 140,00 | 163 536,46 | -18 108,68 | 145 427,78 | -18 108,68 | 145 427,78 | 72 713,89 | 72 713,89 | по предложению |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 163 536,46 | 145 427,78 | 158 140,00 | 163 536,46 | -18 108,68 | 145 427,78 | -18 108,68 | 145 427,78 | 72 713,89 | 72 713,89 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 131 352,46 | 125 410,83 | 129 760,00 | 131 352,46 | -5 941,63 | 125 410,83 | -5 941,63 | 125 410,83 | 62 705,42 | 62 705,42 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 28 300,00 | 17 291,07 | 19 410,00 | 28 300,00 | -11 008,93 | 17 291,07 | -11 008,93 | 17 291,07 | 8 645,54 | 8 645,54 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 3 884,00 | 2 725,88 | 8 970,00 | 3 884,00 | -1 158,12 | 2 725,88 | -1 158,12 | 2 725,88 | 1 362,94 | 1 362,94 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 163 536,46 | 145 427,78 | 158 140,00 | 163 536,46 | -18 108,68 | 145 427,78 | -18 108,68 | 145 427,78 | 72 713,89 | 72 713,89 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **4 449,04** | **5 565,66** | **4 239,05** | **4 717,72** | **2 019,95** | **6 737,67** | **-328,54** | **4 389,17** | **2 194,59** | **2 194,59** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **3 502,07** | **4 308,51** | **3 366,16** | **3 737,32** | **1 130,31** | **4 867,63** | **-276,93** | **3 460,39** | **1 730,19** | **1 730,19** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **83,91** | **79,13** | **72,58** | **88,70** | **1,56** | **90,25** | **-14,97** | **73,73** | **36,86** | **36,86** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Гипохлорид натрия | тыс руб | 83,91 | 79,13 | 72,58 | 88,70 | 1,56 | 90,25 | -14,97 | 73,73 | 36,86 | 36,86 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | тн. | 2,85 | 2,90 | 2,60 | 2,85 |  | 2,90 |  | 2,90 | 1,45 | 1,45 | по актам на списание за 2020 год. |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тн. | 29 442,55 | 27 287,09 | 27 915,02 | 31 121,31 |  | 31 121,31 |  | 25 423,13 | 25 423,13 | 25 423,13 | по счет-фактуре от 28.01.2021 ООО ТД "Химпром", с учетом ИЦП Минэкономразвития России (химпродукты) на 2022 год 104,3%. |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  | **32,62** |  |  | **33,92** | **33,92** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 327,25** | **897,78** | **1 156,29** | **1 436,93** | **-220,34** | **1 216,59** | **-346,33** | **1 090,60** | **545,30** | **545,30** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,58 | 3,98 | 4,13 | 4,96 | 0,00 | 4,13 | 0,00 | 4,23 | 4,23 | 4,23 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 289,82 | 225,33 | 280,26 | 289,82 | 0,00 | 294,72 | 0,00 | 257,73 | 128,86 | 128,86 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,77 | 1,55 | 1,77 | 1,77 | 0,00 | 2,03 | 0,00 | 1,77 | 1,77 | 1,77 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **325,00** | **241,73** | **234,98** | **351,85** | **-100,32** | **251,53** | **-131,84** | **220,02** | **110,01** | **110,01** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,12 | 4,17 | 4,58 | 6,63 |  | 4,34 |  | 4,66 | 4,66 | 4,66 | по факту 2020 года (за январь-декабрь, с включением расходов на мощность, платы на содер.сетей) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 53,10 | 57,97 | 51,35 | 53,10 |  | 58,00 |  | 47,22 | 23,61 | 23,61 | по утвержденному удельному расходу |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 002,25** | **656,05** | **921,31** | **1 085,08** | **-120,02** | **965,06** | **-214,50** | **870,58** | **435,29** | **435,29** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,23 | 3,92 | 4,02 | 4,58 |  | 4,08 |  | 4,14 | 4,14 | 4,14 | по факту 2020 года (за январь-декабрь, с включением расходов на мощность, платы на содер.сетей) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%. |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 236,72 | 167,36 | 228,91 | 236,72 |  | 236,72 |  | 210,51 | 105,25 | 105,25 | по утвержденному удельному расходу |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **194,61** | **258,04** | **192,37** | **207,27** | **61,09** | **268,36** | **34,00** | **241,27** | **120,64** | **120,64** | рассчитано по потреблению в 2020 году и тарифам (1 п/г 2022 на уровне 2 п/г 2021, 2 п/г 2022 с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5%), на объекты водоотведения, по объектам АУП принято в доле на водоотведение 3,8%. |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 344,32** | **1 831,45** | **1 378,79** | **1 420,97** | **673,89** | **2 094,86** | **35,71** | **1 456,68** | **728,34** | **728,34** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 18 671,13 | 25 436,81 | 19 149,86 | 19 735,72 | 0,00 | 30 360,29 | 0,00 | 20 231,64 | 20 231,64 | 20 231,64 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 |  | 5,75 |  | 6,00 | 6,00 | 6,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **405,99** | **553,10** | **416,39** | **429,13** | **203,52** | **632,65** | **10,78** | **439,92** | **219,96** | **219,96** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **133,29** | **165,57** | **136,71** | **140,89** | **221,91** | **362,80** | **3,54** | **144,43** | **72,21** | **72,21** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 57,02 | 53,77 | 58,48 | 60,27 | 1,23 | 61,50 | 1,51 | 61,78 | 30,89 | 30,89 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 498,53 | 21 337,30 | 16 921,55 | 17 439,25 | 0,00 | 24 404,76 | 0,00 | 17 877,46 | 17 877,46 | 17 877,46 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,29 | 0,21 | 0,29 | 0,29 |  | 0,21 |  | 0,29 | 0,29 | 0,29 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 17,22 | 16,24 | 17,66 | 18,20 | 0,68 | 18,88 | 0,46 | 18,66 | 9,33 | 9,33 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 59,05 | 95,56 | 60,56 | 62,42 | 220,00 | 282,42 | 1,57 | 63,98 | 31,99 | 31,99 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 50,39 | 10,25 | 51,68 | 53,26 | 0,00 | 53,26 | 1,34 | 54,60 | 27,30 | 27,30 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы | тыс руб | 8,64 | 25,17 | 8,86 | 9,13 | 0,00 | 9,13 | 0,23 | 9,36 | 4,68 | 4,68 |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | командировочные расходы | тыс руб | 0,02 | 2,60 | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,01 | 0,01 |
| **ОР** | О | 3.9.3.4 | расходы на орг.технику | тыс руб | 0,00 | 57,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.5 | контроль качества сточной воды | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 220,00 | 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **12,70** | **490,82** | **13,03** | **13,43** | **154,77** | **168,20** | **0,34** | **13,76** | **6,88** | **6,88** |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  | 95,26 | 0,00 | 0,00 | 99,07 | 99,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 12,70 | 395,56 | 13,03 | 13,43 | 55,70 | 69,13 | 0,34 | 13,76 | 6,88 | 6,88 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | Услуги ЕРКЦ | тыс руб | 1,20 | 54,78 | 1,23 | 1,27 | 55,70 | 56,97 | 0,03 | 1,30 | 0,65 | 0,65 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | медосмотр | тыс руб | 11,50 | 0,88 | 11,79 | 12,16 | 0,00 | 12,16 | 0,31 | 12,46 | 6,23 | 6,23 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | расчет и экспертиза нормативов | тыс руб |  | 339,90 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.5 | СОУТ | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.6 | замена электросчетчиков | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.7 | установка видеонаблюдения | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **579,77** | **780,06** | **594,64** | **612,83** | **455,80** | **1 068,63** | **15,40** | **628,23** | **314,11** | **314,11** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **50,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 50,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы АВР | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | продувка канализационных сетей | тыс руб |  | 50,97 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **238,66** | **250,00** | **244,78** | **252,27** | **7,73** | **260,00** | **6,34** | **258,61** | **129,30** | **129,30** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **78,40** | **87,98** | **80,41** | **82,87** | **54,72** | **137,59** | **2,08** | **84,95** | **42,48** | **42,48** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 78,40 | 35,36 | 80,41 | 82,87 | 0,00 | 82,87 | 2,08 | 84,95 | 42,48 | 42,48 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 52,62 | 0,00 | 0,00 | 54,72 | 54,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы** | **тыс руб** | **262,71** | **391,11** | **269,45** | **277,69** | **393,35** | **671,04** | **6,98** | **284,67** | **142,33** | **142,33** |
| **ОР** | О | 4.6.1 | оплата труда рабочих, оплата труда механизаторов, стоимость механизмов на кап.ремонт | тыс руб | 262,71 | 391,11 | 269,45 | 277,69 | 393,35 | 671,04 | 6,98 | 284,67 | 142,33 | 142,33 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **271,30** | **470,93** | **278,26** | **286,77** | **427,45** | **714,22** | **7,21** | **293,97** | **146,99** | **146,99** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **144,73** | **264,94** | **148,44** | **152,98** | **296,52** | **449,50** | **3,84** | **156,82** | **78,41** | **78,41** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 938,71 | 39 425,60 | 21 475,58 | 22 132,60 | 0,00 | 45 130,52 | 0,00 | 22 688,74 | 22 688,74 | 22 688,74 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 0,58 | 0,56 | 0,58 | 0,58 |  | 0,83 |  | 0,58 | 0,58 | 0,58 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **43,71** | **76,47** | **44,83** | **46,20** | **89,55** | **135,75** | **1,16** | **47,36** | **23,68** | **23,68** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **82,86** | **129,52** | **84,99** | **87,59** | **41,38** | **128,97** | **2,20** | **89,79** | **44,89** | **44,89** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года, с применением коэффициента индексации на 2021-2022 годы, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 5.3.2 | теплоэнергия, эл.энергия, легковое авто | тыс руб | 67,13 | 64,47 | 68,85 | 70,96 | 0,00 | 70,96 | 1,78 | 72,74 | 36,37 | 36,37 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | услуги банка | тыс руб | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | расходы на оргтехнику, программное обслуживание | тыс руб | 7,42 | 5,40 | 7,61 | 7,84 | 0,00 | 7,84 | 0,20 | 8,03 | 4,02 | 4,02 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | услуги связи (сотовая, городская, интернет) | тыс руб | 5,53 | 15,87 | 5,67 | 5,85 | 0,00 | 5,85 | 0,15 | 6,00 | 3,00 | 3,00 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | охрана труда | тыс руб | 0,76 |  | 0,78 | 0,80 | -0,80 |  | 0,02 | 0,82 | 0,41 | 0,41 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | Услуги ОТС-42 | тыс руб | 2,03 | 36,40 | 2,08 | 2,14 | 35,72 | 37,86 | 0,05 | 2,19 | 1,10 | 1,10 |
| **ОР** | О | 5.3.10 | вывоз ТКО | тыс руб |  | 0,15 | 0,00 |  | 0,16 | 0,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.13 | услуги СМИ газета Наше время | тыс руб |  | 6,06 | 0,00 |  | 6,30 | 6,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.15 | вода адм.здание | тыс руб |  | 1,17 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,49** | **0,49** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,49** | **0,49** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  | 0,49 | 0,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | расчет не представлен, документально не подтверждено. |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **95,90** | **6,16** | **0,00** | **80,80** | **5,90** | **86,70** | **-74,22** | **6,58** | **3,29** | **3,29** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  | 5,90 |  |  | 5,90 | 5,90 | 6,58 | 6,58 | 3,29 | 3,29 | в расчет принято по факту 2020 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%. |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  | 0,26 |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 95,90 | 0,00 | 0,00 | 80,80 | 0,00 | 80,80 | -80,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в справке-расчете по налогу на имущество за 2020 год объекты водоотведения отсутствуют. В декларации за 2020 год объектов водоотведения нет. |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **1,24** | **4,53** | **3,63** | **1,33** | **3,38** | **4,71** | **-1,33** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1,24 | 4,53 | 3,63 | 1,33 | 3,38 | 4,71 | -1,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 1,24 | 4,53 | 3,63 | 1,33 | 3,38 | 4,71 | -1,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в расчет не принято, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП "ЯТО" за 2019-2020 годы отражены убытки. |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **0,11** |  | **0,00** | **0,00** | **339,90** | **339,90** | **173,99** | **173,99** | **87,00** | **87,00** | в расчет приняты расходы по договору с ООО Атон-кузбасс от 05.02.2020 № 291-2020, акт от 18.12.2020 на сумму 240 тыс. руб. на разработку проекта НДС, для получения разрешения на пользование водным объектом на сброс сточных вод (от 26.11.2020). 99,90 тыс. руб. проект ЗСО (для получения разрешения на пользование водным объектом) по договору 2375-19 от 09.09.2019 ООО Атон-Кузбасс (акт вып.работ от 15.01.2020 № 63). 165,91 тыс. руб. учтены в смете на водоснабжение. |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **-162,64** | **-162,64** | **-81,32** | **-81,32** | в соответствии с заключение тех.специалистов в рамках госконтракта. |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **4 450,38** | **5 570,19** | **4 242,68** | **4 719,05** | **2 363,23** | **7 082,28** | **-318,52** | **4 400,53** | **2 200,26** | **2 200,26** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 4 450,38 | 5 570,19 | 4 242,68 | 4 719,05 | 2 363,23 | 7 082,28 | -318,52 | 4 400,53 | 2 200,26 | 2 200,26 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **458,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **19,23** | **19,23** | **9,62** | **9,62** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 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 |  |  |  |  |  |  | **19,23** | **19,23** | 9,62 | 9,62 | в соответствии с Метод.указаниями |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **458,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **4 450,38** | **5 570,19** | **4 701,44** | **4 719,05** | **2 363,23** | **7 082,28** | **-299,29** | **4 419,76** | **2 209,88** | **2 209,88** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **4 450,38** | **5 570,19** | **4 701,44** | **4 719,05** | **2 363,23** | **7 082,28** | **-299,29** | **4 419,76** | **2 209,88** | **2 209,88** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **27,21** | **38,30** | **29,73** | **28,86** |  | **48,70** |  | **30,39** | **30,39** | **30,39** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 27,21 | 38,30 | 29,73 | 28,86 |  | 48,70 |  | 30,39 | 30,39 | 30,39 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 546,07** | **2 150,16** | **1 585,71** | **1 634,22** |  | **2 605,86** |  | **1 675,29** | **837,64** | **837,64** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **6,86** | **6,77** | **6,86** | **6,86** |  | **6,79** |  | **6,86** | **6,86** | **6,86** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **18 770,26** | **26 466,77** | **19 251,53** | **19 840,50** |  | **31 981,59** |  | **20 339,05** | **20 339,05** | **20 339,05** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 30,39 |  |  |  |  |  | 30,39 | 30,39 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2209,78 | 2209,78 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0,1049 | -0,1049 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | **Рост с 01.07** | **100,0%** |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % | **3,0** |  | **6,0** | **4,0** |  |  |  | **4,3** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,049** | **1,030** |  |  |  | **1,033** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **4 449,15** | **5 565,66** | **4 239,05** | **4 717,72** | **2 359,85** | **7 077,57** | **8,09** | **4 400,53** | **2 200,26** | **2 200,26** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 747,37** | **4 324,55** | **2 817,81** | **2 904,02** | **2 171,26** | **5 075,28** | **72,97** | **2 976,99** | **1 488,49** | **1 488,49** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **374,53** | **343,33** | **264,95** | **376,77** | **408,94** | **785,70** | **281,45** | **332,94** | **166,47** | **166,47** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 327,25** | **897,78** | **1 156,29** | **1 436,93** | **- 220,34** | **1 216,59** | **- 346,33** | **1 090,60** | **545,30** | **545,30** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **1,24** | **4,53** | **3,63** | **1,33** | **3,38** | **4,71** | **- 1,33** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **458,76** | **-** | **-** | **-** | **19,23** | **19,23** | **9,62** | **9,62** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **4 450,38** | **5 570,19** | **4 701,44** | **4 719,05** | **2 363,23** | **7 082,28** | **25,99** | **4 419,76** | **2 209,88** | **2 209,88** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 4 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 38,86 | 38,86 | 37,60 | 37,60 | 37,26 | 37,26 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 32,38 | 32,38 | 31,33 | 31,33 | 31,05 | 31,05 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 30,43 | 34,88 | 34,88 | 36,47 | 36,47 | 36,47 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 25,36 | 29,07 | 29,07 | 30,39 | 30,39 | 30,39 |

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

».

Приложение № 5 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, **МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)** для установления тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке на период с 08.10.2021 по 31.12.2022

Ведущий консультант (далее – «специалист») Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – «РЭК Кузбасса»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа, именуемое в дальнейшем «организация», зарегистрировано 24.08.2018 года.

Место нахождения организации: РФ, 652100, Кемеровская область, Яйский район, пгт. Яя, ул. Западная, 78.

Организация осуществляет деятельность на территории пгт. Яя. (услуги холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведение), на территории сельских поселений Яйского муниципального округа (услуга холодного водоснабжения технической водой оказывается с 01.09.2021).

Основными видами деятельности организации является водоснабжение, водоотведение, утилизация отходов, теплоснабжение, осуществление других работ и услуг.

Предыдущей организацией, эксплуатирующей коммунальную инфраструктуру для оказания услуг холодного водоснабжения технической водой на территории сельских поселений Яйского муниципального округа, является МУП «Тепловик».

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Объекты коммунальной инфраструктуры, используемые для оказания услуг холодного водоснабжения технической водой переданы организации по договору от 19.07.2021 года № 09/2021 (в редакции дополнительного соглашения от 06.09.2021 № 1) о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения вступающим в силу с 01.09.2021.

В соответствии с постановлением Администрации Яйского муниципального округа от 17.09.2021 № 1278 организация по акту приема-передачи от 17.09.2021 №1 (дополнительные документы от 22.09.2021 № 5048) приняла на обслуживание бесхозяйные объекты холодного водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников (скважин).

Водоснабжение в сельских поселениях осуществляется от 37 водозаборных скважин, 2 скважины в резерве.

Общая протяженность водопроводных сетей составляет 118,168 км., количество обслуживаемых жилых домов на 2021 год составляет 1667 дома, 24 объект социальной сферы, 32 прочих потребителей.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2021-2022гг. 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 организацией надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на 2021-2022гг.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на холодное водоснабжение, принимаемых для расчета тарифов на 2021-2022 гг., производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации, ранее эксплуатирующей данные объекты коммунальной инфраструктуры в сфере холодного водоснабжения технической водой – МУП «Тепловик». Основанием использования данных по организации, ранее обслуживающей имущество данного коммунального комплекса в качестве сведений о расходах на приобретаемые товары (работы, услуги), производимые другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях является п.п. «г» п.22 Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

В целях экономического обоснования затрат организации, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующим органом запрашивались расчеты, копии документов, копии договоров о поставке материалов, сырья, выполнении работ сторонними организациями и прочую информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МУП «ЯТО», утвержденным директором приказом от 28.10.2018 г. № 3 (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

**Оценка финансового состояния организации**

Организация находится на общей системе налогообложения.

По данным бухгалтерской отчетности общая сумма выручки за 2020 г. составила ***75693,00*** тыс. руб., расходы составили ***115180,00*** тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) организации составила ***(-24885,00)*** тыс. руб. В бухгалтерской отчетности отражены данные от оказания услуг на территории пгт. Яя.

В связи с тем, что организации территории сельских поселений Яйского муниципального округа переданы в эксплуатацию с 01.09.2021 года провести анализ доходов и расходов на данной территории не представляется возможным.

**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.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также с учетом отсутствия динамики за 3 года (тарифы для организации, ранее эксплуатировавшей систему утверждены с 22.08.2019) специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной воды (в годовых значениях):

- на потребительский рынок на уровне значений, утвержденной плановой сметы 2021 года для организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру, с учетом снижения на 5% (225303,33 м3), в целях постепенного доведения до фактических объемов;

- на собственные нужды производства на уровне значений, принятых в смете на тепловую энергию (27900,00 м3).

Следует отметить, что объем поднятой воды по декларации водного налога за 2020 год, представленный организацией, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру, составил 250670,00 м3.

Объем поднятой воды в размере 309988,84 м3 принят как сумма поданной воды в сеть 309728,84 м3 и расход воды на нужды предприятия 260,00 м3.

Расход воды на нужды предприятия принят в размере 260,00 м3 по предложению организации.

Объем воды, поданной в сеть, рассчитан с уровня потерь воды, принятого по предложению организации 18,25% (309728,84 м3).

Планируемый объем отпущенной технической воды по категориям потребителей составил:

- на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 – ***63821,11*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***56788,78*** м3;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***126601,66*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***112651,66*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***126601,66*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***112651,66*** м3.

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, в сфере холодного водоснабжения технической водой составляет:

- на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 – ***2690,06*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***5336,26*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***5563,26*** тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки произведен методом экономически обоснованных расходов (затрат).

**Техническая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

В адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса организацией направлено заявление об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой (вх. от 09.08.2021 № 4161) методом экономически обоснованных расходов на период с 01.09.2021 по 31.12.2022. Финансовые потребности рассчитаны на год.

С учетом дополнительно представленных документов (от 03.09.2021 № 4692, от 13.09.2021 № 4871) открыто тарифное дело № 88-ВС «Об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой на 2021-2022 годы, оказываемую МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)».

Величина необходимой валовой выручки, первоначально заявленная организацией, составила ***16383,05*** тыс. руб. на 2022 год, на 2021 год расчет необходимой валовой выручки отсутствовал.

Тариф на холодное водоснабжение технической водой заявлен на период с 01.09.2021 по 31.12.2022 в размере ***81,34*** руб./м3.

В период рассмотрения материалов тарифного дела организацией были дополнительно представлены документы (вх. от 22.09.2021 № 5048, от 28.09.2021, № 5143) и скорректированы предложения по величине необходимой валовой выручке и заявленных тарифов.

С учетом изменений, внесенных организацией, величина необходимой валовой выручки и заявленных тарифов составила:

- на 2021 год ***15862,88*** тыс. руб., тариф ***78,76*** руб./м3;

- на 2022 год ***16391,20*** тыс. руб., тариф ***81,38*** руб./м3.

В соответствии с п. 15 Методических указаний при применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на очередной период регулирования:

1) производственных расходов;

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

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходов на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату в отношении централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения или их отдельных объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 44 Основ ценообразования;

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 08.10.2021 по 31.12.2021;

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022.

Необходимая валовая выручка с учетом календарной разбивки определена на следующем уровне:

- на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 – ***2690,06*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***5336,26*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***5563,26*** тыс. руб.

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

- индексы потребительских цен на 2021 год – 106,0%, на 2022 год – 104,3% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

- индексы цен производителей электрической энергии на 2021 год 103,4%, на 2022 год – 103,5% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, определенных в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, опубликованном 30.09.2021 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

1. **«Производственные расходы»**

Согласно п. 18 Методических указаний в составе производственных расходов учитываются:

1) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

2) расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие виды энергетических ресурсов и холодную воду;

3) расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем;

4) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;

5) расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль;

6) общехозяйственные расходы;

7) прочие производственные расходы, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, не учитываемые в составе ремонтных расходов, включая расходы на амортизацию автотранспорта, используемого регулируемой организацией. Производственные расходы должны покрывать расходы на осуществление производственной программы регулируемой организации в полном объеме, в том числе расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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

В соответствии с п. 20 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду, теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов холодной воды на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, холодную воду (Приложения 2.1.2 - 2.1.6 к настоящим Методическим указаниям). Объемы приобретаемой электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности) определяются с учетом показателей надежности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения, определенных в установленном порядке.

В необходимую валовую выручку регулируемой организации включаются расходы на приобретение электрической энергии (мощности) в объеме, определенном исходя из удельных расходов на электрическую энергию в расчете на объем воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, и (или) на объем транспортируемой воды (объем сточных вод, подвергающихся очистке, и (или) объем транспортируемых сточных вод), и объема используемой мощности, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность).

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по данной статье:

- на 2021 год в сумме ***4806,49*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***874,46*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***5,50*** руб./кВт\*ч;

- на 2022 год в сумме ***4998,75*** тыс. руб., в том числе объем энергии ***874,46*** тыс. кВт\*ч в год, тариф ***5,72*** руб./кВт\*ч.

Оборудование организации потребляет электроэнергию по уровню напряжения НН. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт». Договор энергоснабжения от 01.09.2021 № 330471 (том 1, стр. 15-37), дополнительное соглашение от 10.08.2021 к договору от 01.01.2021 № 330356 (том 1, стр. 38-57).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с 08.10.2021 по 31.12.2021** – ***940,34*** тыс. руб.

Объем электроэнергии принят по факту за период с мая 2020 по апрель 2021 организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру в пересчете на регулируемый период – ***171,36*** тыс.кВт\*ч. Удельный расход 2,19 кВт\*ч/м3 рассчитан на объем поднятой воды. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***5,49*** руб./кВт\*ч и рассчитана по средневзвешенному тарифу (без учета НДС) за период с января по апрель 2021 организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру.

Расчет фактического средневзвешенного тарифа на электрическую энергию за период с января по апрель 2021 представлен в Таблице 1.

Таблица 1.



- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1930,63*** тыс. руб.

Объем электроэнергии рассчитан по плановому удельному расходу 2021 года 2,19 кВт\*ч/м3 и объему поднятой воды, принятой в расчет – ***339,93*** тыс. кВт\*ч. Средняя цена 1 кВт\*ч электроэнергии принята в размере ***5,68*** руб./кВт\*ч. и рассчитана исходя от плановой сметы с 08.10.2021 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России в сфере электроэнергетики на 2022 год (103,5%).

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1930,63*** тыс. руб. Объем и цена потребленной электрической энергии приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**1.2. «Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***2626,07*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***21246,50*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***10,3*** человек (9 чел. слесари водоустановок, 1,3 чел. начальники участков);

- на 2022 год в сумме ***2731,11*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***22096,36*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***10,3*** человек (9 чел. слесари водоустановок, 1,3 чел. начальники участков).

При расчете фонда оплаты труда принималось во внимание то, что для МУП «ЯТО», оказывающего услуги холодного водоснабжения питьевой водой и водоотведения на территории пгт. Яя, установлены долгосрочные тарифы на период 2020-2022 годы (открыто дело о корректировке тарифов на 2022 год № 71 ВС и ВО).

Организацией при присоединении территории сельских поселений Яйского муниципального округа пересмотрено штатное расписание полностью по организации, с увеличением средней заработной платы для всего персонала, включая персонал, обслуживающий территорию пгт. Яя.

Также по условиям п. 3.3.3. Коллективного договора на 2020-2022 годы (тарифное дело МУП «ЯТО» для пгт. Яя, том 1, стр. 326-344) индексация фонда оплаты труда производится с июля текущего года одновременно с повышением тарифов.

Следует отметить, что штатное расписание МУП «ЯТО» для пгт. Яя в 2021 году уже менялось. В материалах тарифного дела № 71 ВС и ВО приложено штатное расписание с 01.03.2021 года (том 1, стр. 324-325). Сравнительный анализ изменения ФОТ основного производственного персонала представлен в таблице 2.

Таблица 2.

Регулятором проведен анализ общего фонда оплаты труда основного производственного персонала в соответствии с утвержденным штатным расписание с 01.09.2021 в размере 6920,90 тыс. руб. и с учетом утвержденных расходов по статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» при корректировке 2021 года в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 587 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.04.2020 № 44, от 15.10.2020 № 264) и фонд оплаты труда (в расчете на год) рассчитан как разница между общим ФОТ 6920,90 тыс. руб. и утвержденным на 2021 год ФОТ в соответствии с вышеуказанным постановлением РЭК Кузбасса.

Расчет расходов по статье представлен в таблице 3.

Таблица 3.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

* **с 08.10.2021 по 31.12.2021** – ***465,47*** тыс. руб.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет, в пересчете на регулируемый период. Средняя заработная плата принята в размере ***17099,18*** руб./чел./мес.

Численность основного производственного персонала принята в соответствии со штатным расписанием ***9,0*** человек (слесари водоустановок).

Численность основного производственного персонала, принятая в расчет, соответствует нормативной численности согласно Приказу Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства» (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2020 № 58476).

* **с 01.01.2022** **по 30.06.2022** – ***963,06*** тыс. руб. и рассчитаны исходя из средней заработной платы и численности по плановой смете с 08.10.2021, принятых в расчет, в пересчете на плановый период с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год (104,3%). Средняя заработная плата составила – ***17834,45*** руб./чел./мес. Численность основного производственного персонала принята на уровне предыдущего периода календарной разбивки в количестве ***9,0*** человек.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***963,06*** тыс. руб. Фонд оплаты труда и численность персонала приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***793,07*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***824,79*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 15.04.2020 г. (0,20%) (дополнительные документы от 03.09.2021, стр. 89).

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***140,57*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***290,84*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***290,84*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***907,78*** тыс. руб., в том числе расходы на заработную плату цехового персонала ***228,79*** тыс. руб. со средней заработной платой ***29331,54*** руб./чел./мес., отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала ***86,81*** тыс. руб., прочие расходы ***592,18*** тыс. руб. (охрана труда ***82,41*** тыс. руб., разрешение на водопользование ***225,00*** тыс. руб., СОУТ ***39,26*** тыс. руб., предрейсовый осмотр ***6,27*** тыс. руб., сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях (п. Безлесный, п. Яя-Борик, п. Ишим, п. Ольговка) ***192,00*** тыс. руб., расходы на очистку скважин от снега ***47,24*** тыс. руб.);

- на 2022 год в сумме ***881,14*** тыс. руб., в том числе расходы на заработную плату цехового персонала ***237,94*** тыс. руб. со средней заработной платой ***30504,80*** руб./чел./мес., отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала ***90,29*** тыс. руб., прочие расходы ***552,92*** тыс. руб. (охрана труда ***82,41*** тыс. руб., разрешение на водопользование ***225,00*** тыс. руб., предрейсовый осмотр ***6,27*** тыс. руб., сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях (п. Безлесный, п. Яя-Борик, п. Ишим, п. Ольговка) ***192,00*** тыс. руб., расходы на очистку скважин от снега ***47,24*** тыс. руб.).

***«Расходы на заработную плату цехового персонала».***

При расчете фонда оплаты труда принималось во внимание то, что для МУП «ЯТО», оказывающего услуги холодного водоснабжения питьевой водой и водоотведения на территории пгт. Яя, установлены долгосрочные тарифы на период 2020-2022 годы (открыто дело о корректировке тарифов на 2022 год № 71 ВС и ВО).

Организацией при присоединении территории сельских поселений Яйского муниципального округа пересмотрено штатное расписание полностью по организации, с увеличением средней заработной платы для всего персонала, включая персонал, обслуживающий территорию пгт. Яя.

Также по условиям п. 3.3.3. Коллективного договора на 2020-2022 годы (тарифное дело МУП «ЯТО» для пгт. Яя, том 1, стр. 326-344) индексация фонда оплаты труда производится с июля текущего года одновременно с повышением тарифов.

Следует отметить, что штатное расписание МУП «ЯТО» для пгт. Яя в 2021 году уже менялось. В материалах тарифного дела № 71 ВС и ВО приложено штатное расписание с 01.03.2021 года (том 1, стр. 324-325). Штатное расписание от 01.03.2021 года специалистом РЭК Кузбасса во внимание не принимается, так как организацией не соблюдены условия коллективного договора.

В расходы по статье включена численность, рассчитанная по штатному расписанию от 01.09.2021 года в доле распределения на водоснабжение 16,3% согласно учетной политики организации:

- 1,304 человека, численность рассчитана от общей численности мастеров участков 8 человек;

- 0,326 человека, численность водителей рассчитана от численности водителей, принятых в связи с присоединением территории сельских поселений в количестве 2-х человек.

Средняя заработная плата принята в расчет:

- для мастеров участков средняя заработная плата принята в соответствии со штатным расписанием с 01.09.2021 года и составила ***31409,50*** руб./чел./мес.;

- для водителей средняя заработная плата принята по штатному расписанию МУП «ЯТО» от 01.07.2020 (представлено в материалах тарифного дела № 71 ВС и ВО (том 1, стр. 322-323)) в размере 24707,00 руб./чел./мес., с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106,0%, и составила ***25521,62*** руб./чел./мес.

Средняя заработная плата на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 принята с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,3%.

Фонд оплаты труда цехового персонала принят в размере:

- на 2021 год (в годовых значениях) 591,34 тыс. руб.;

- на 2022 год 604,05 тыс. руб.

Подробный расчет расходов на оплату труда цехового персонала представлен в таблице 4.

Таблица 4.



***«Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала».***

Расходы рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 15.04.2020 г. (0,20%) (дополнительные документы вх. от 03.09.2021 № 4692, стр. 89).

***«Охрана труда».***

Расходы по статье в размере ***51,43*** тыс. руб. в расчете на год приняты по расчетам организации и включают в себя расходы на спец.одежду 40,00 тыс. руб., мыло 3,11 тыс. руб., мед.аптечки 8,32 тыс. руб. Цена на спец.одежду принята по прайс-листу интернет-магазина Урсус https://www.ursus.ru/, цены на мыло и крем, приняты в расчет по предложению организации и не превышают среднестатистических рыночных цен. Расчет приведен в таблице 5.

Таблица 5.

******

Расходы по статье рассчитаны в соответствии:

- с Приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.09.2010 № 777н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.09.2010 № 18549);

- с Приказом Минздравсоцразвития России от 17.12.2010 № 1122н (ред. от 23.11.2017) «Об утверждении типовых норм бесплатной выдачи работникам смывающих и (или) обезвреживающих средств и стандарта безопасности труда «Обеспечение работников смывающими и (или) обезвреживающими средствами» (Зарегистрировано в Минюсте России 22.04.2011 № 20562).

***«Разрешение на недропользование».***

Расходы по статье рассчитаны по представленному договору ООО «Атон-Кузбасс» от 22.09.2021 № 1360-21 (дополнительные документы от 28.09.2021, вх. № 5143, стр.142-146) на сумму 225,00 тыс. руб. подготовка документов для получения лицензии для 3-х скважин (д. Марьевка, ул. Школьная, 12; с. Новониколаевка, ул. Садовая, 33; п. Безлесный, ул. Советская, 6).

Договор заключен на основании протокола от 20.09.2021 № 32110648619-01 закупки у единственного поставщика. Договор и протокол размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

***«СОУТ».***

Рассчитаны в соответствии с представленным проектом договора ООО «ТрудЭксперт» от 27.07.2021 № 1976/2021/СОУТ (том 1, стр. 131-133) по стоимости специальной оценки условий труда на 1 рабочее место в размере 2,00 тыс. руб.

Численность рабочих мест принята 9 рабочих мест (основной производственный персонал: слесари водоустановок), 8 рабочих мест (начальники участков) приняты в доле на водоснабжение 16,3%.

В соответствии с п. 4 статьи 8 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» специальная оценка условий труда на рабочем месте проводится не реже чем один раз в пять лет расходы по статье приняты на период с 08.10.2021 по 31.12.2022 в размере 22,61 тыс. руб. (2,00 тыс. руб.\*(9+(8\*16,3%)) = 22,61 тыс. руб.).

***«Предрейсовый осмотр».***

Расходы по статье в размере ***6,27*** тыс. руб. в расчете на год и рассчитаны по предложению организации 2 вод.\*60,20 руб.\*247 смен, в доле на водоснабжение 16,3% (распределено на сельские поселения), 2 вод.\*60,20 руб.\*247 смен, в доле на водоснабжение 4,8% (распределено на пгт. и сельские поселения).

Стоимость принята по представленному договору от 08.02.2021 № 37 ГАУЗ «Яйская районная больница» (том 1, стр.135-137).

***«Сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях».***

Очистные сооружения установлены в п. Безлесный, п. Яя-Борик, п. Ишим, п. Ольговка.

Расходы по статье приняты на основании фактических данных организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру (акты выполненных работ представлены в электронном виде).

Сервисное обслуживание одного очистного сооружения в месяц 4,00 тыс. руб., в расчете на 4 очистных сооружения ***192,00*** тыс. руб. в год. (4,00 тыс. руб.\*12 мес.\* 4 очистных сооружения).

***«Расходы на очистку скважин от снега».***

Расходы по статье в размере ***47,24*** тыс. руб. в расчете на год и приняты по расчетам организации.

Организацией проведен анализ фактического времени необходимого для очистки снега от скважин (дополнительные документы вх. от 28.09.2021 № 5143). В расчет принято 83,7 машино-часа в год (период с ноября по апрель).

Работы по данной статье проводятся на основании договоров гражданско-правового характера (представлены в электронном виде).

Средняя стоимость машино-часа, принятая в расчет, составила 444,09 руб. и не превышает среднюю стоимость по Кемеровской области.

Также, в соответствии со статьей 420 «Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 № 117-ФЗ при заключении договоров с физическими лицами организация оплачивает страховые взносы в размере 27,1% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%).

Итого расходы на 2021 год в годовых значениях:

83,7 м/ч\*444,09 руб./маш-час=37,17 тыс. руб.+(37,17 тыс. руб.\*27,1%) = 37,17 тыс. руб. + 10,07 тыс. руб. = **47,24 тыс. руб.**

На 2022 год расходы приняты в расчет:

- по статьям «Охрана труда», «Предрейсовый осмотр», «Сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях», «Расходы на очистку скважин от снега» по плановой смете на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 в пересчете на регулируемый период, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%;

- по статьям «Разрешение на недропользование», «СОУТ» расходы на 2022 год рассчитаны как разница между годовыми значениями и расходами, принятыми в расчет на период с 08.10.2021 по 31.12.2021.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***288,80*** тыс. руб., в том числе:

*«Расходы на заработную плату цехового персонала»* - в размере ***149,05*** тыс. руб.;

*«Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала»* - в размере ***45,01*** тыс. руб.;

*«Охрана труда»* - в размере ***12,96*** тыс. руб.;

*«Разрешение на недропользование»* - в размере ***18,90*** тыс. руб.;

*«СОУТ»* - в размере ***5,70*** тыс. руб.;

*«Предрейсовый осмотр»* - в размере ***1,46*** тыс. руб.;

*«Сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях»* - в размере ***44,71*** тыс. руб.;

*«Расходы на очистку скважин от снега»* - в размере ***11,00*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***651,32*** тыс. руб., в том числе:

*«Расходы на заработную плату цехового персонала»* - в размере ***295,67*** тыс. руб.;

*«Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала»* - в размере ***89,29*** тыс. руб.;

*«Охрана труда»* - в размере ***26,82*** тыс. руб.;

*«Разрешение на недропользование»* - в размере ***103,05*** тыс. руб.;

*«СОУТ»* - в размере ***8,45*** тыс. руб.;

*«Предрейсовый осмотр»* - в размере ***3,27*** тыс. руб.;

*«Сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях»* - в размере ***100,13*** тыс. руб.;

*«Расходы на очистку скважин от снега»* - в размере ***24,64*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***667,87*** тыс. руб., в том числе:

*«Расходы на заработную плату цехового персонала»* - в размере ***308,38*** тыс. руб.;

*«Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала»* - в размере ***93,13*** тыс. руб.;

*«Охрана труда»* - в размере ***26,82*** тыс. руб.;

*«Разрешение на водопользование»* - в размере ***103,05*** тыс. руб.;

*«СОУТ»* - в размере ***8,45*** тыс. руб.;

*«Предрейсовый осмотр»* - в размере ***3,27*** тыс. руб.;

*«Сервисное обслуживание, очистка воды на очистных сооружениях»* - в размере ***100,13*** тыс. руб.;

*«Расходы на очистку скважин от снега»* - в размере ***24,64*** тыс. руб.

**1.5. «Прочие производственные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***239,24*** тыс. руб., в том числе расходы на лабораторные анализы – ***111,00*** тыс. руб., расходы на ГСМ (и/или аренду спецтехники) – ***128,23*** тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***244,37*** тыс. руб., в том числе расходы на лабораторные анализы – ***111,00*** тыс. руб., расходы на ГСМ (и/или аренду спецтехники) – ***133,36*** тыс. руб.

***«Лабораторные анализы».***

Расходы по статье рассчитаны на 37 скважин, стоимость принята по прейскуранту от 03.06.2021, опубликованному на сайте Управления федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Кемеровской области – Кузбассу.

Расходы приняты в размере ***111,44*** тыс. руб. в расчете на годовые значения, на 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%.

Расчет представлен в таблице 5.

Таблица 5.



***«Расходы на ГСМ (и/или аренду спец. техники)».***

Расходы по статье рассчитаны на основании представленных организацией данных, с корректировкой регулятора.

Включены расходы на возмещение за пользование личным автомобилем из расчета 1,20 тыс. руб. в месяц на человека. В расчет принято 8 человек (начальники участков) в соответствии с приказом от 01.09.2021 № 268 (дополнительные документы вх. от 03.09.2021 № 4692, стр. 95-112) в доле на водоснабжение 16,3%.

8 чел.\*1,20 тыс. руб.\*12 мес. = 115,20 тыс. руб.\*16,3% = **18,78 тыс. руб.**

Организацией заключены договора безвозмездного пользования транспортным средством:

- от 01.09.2021 № 50-9-21 с гражданином РФ Слезкиным Г.Н., автомобиль Chevrolet Niva (дополнительные документы вх. от 28.09.2021 № 5143, стр. 47-55);

- от 01.09.2021 № 49-9-21 с гражданином РФ Арышевым С.М. автомобиль UAZ Patriot (дополнительные документы вх. от 28.09.2021 № 5143, стр. 56-62).

Вышеуказанные машины планируется использовать для выезда на ремонтные работы (автомобиль UAZ Patriot) и контрольных выездов по объектам (Chevrolet Niva).

Организацией проведен анализ фактических выездов за 1 полугодие 2021 года на аварийные ремонты организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру. Представлены наряды и реестр выездов (дополнительные документы вх. от 03.09.2021 № 4692, стр. 114-242).

Также, в дополнительных документах (вх. от 28.09.2021 № 5143, стр. 35-46) представлены:

- расчет расходов на ГСМ для Chevrolet Niva, UAZ Patriot;

- реестр выездов на ремонтные работы МУП «Тепловик»;

- график контрольных объездов;

- транспортная схема Яйского муниципального района;

- счет-фактура Основа К (стоимость ГСМ).

Расход ГСМ рассчитан в соответствии с:

- нормативами расхода ГСМ по Распоряжению Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте»;

- расстоянием между сельскими поселениями, рассчитанным специалистом РЭК Кузбасса в интернет-сервисе «Яндекс-карты».

Количество выездов для расчета расходов на ГСМ на UAZ Patriot по территориям сельских поселений приняты по предложению организации, рассчитанному по факту за 1 полугодие 2021 года в пересчете на год.

Подробный расчет расходов в годовых значениях на ГСМ на UAZ Patriot представлен в таблице 6.

Для контрольных объездов организацией составлен график (утвержден директором МУП «ЯТО»), состоящий из двух направлений по 2 раза в месяц.

Подробный расчет расходов в годовых значениях на ГСМ на Chevrolet Niva представлен в таблице 7.

Расходы на 2022 год приняты с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% от годовых значений 2021 года.

Таблица 6.

.

Таблица 7.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**- с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***51,11*** тыс. руб., в том числе:

*«Лабораторные анализы» -* ***25,95*** тыс. руб.;

*«Расходы на ГСМ (и/или аренду спец. техники)» -* ***25,15*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***114,45*** тыс. руб., в том числе:

*«Лабораторные анализы» -* ***58,12*** тыс. руб.;

*«Расходы на ГСМ (и/или аренду спец. техники)» -* ***56,33*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***114,45*** тыс. руб. расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**2.«Ремонтные расходы»**

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***735,53*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***764,95*** тыс. руб.

Стоимость капитального ремонта по заключению технических специалистов РЭК Кузбасса в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с администрацией Яйского муниципального округа, составила 1887,04 тыс. руб. (без НДС), в том числе 1046,24 тыс. руб. материалы, 840,79 тыс. руб. машины и механизмы. Расходы на оплату труда по сметам составили 1084,23 тыс. руб.

Однако, следует также отметить, что в связи с обширностью заявленной МУП «ЯТО» ремонтной программы, при формировании необходимой валовой выручки на 2021-2022 годы расходы по статье «Капитальный ремонт основных средств» учтены регулятором в части материалов в неполном объеме (672,27 тыс. руб.). Часть заявленных мероприятий предприятию рекомендовано перенести на следующие периоды регулирования и устно с организацией согласовано.

Расходы на машины и механизмы и оплату труда учтены в статье «Прочие расходы текущего ремонта».

Мероприятия, учтенные в смете на плановый период с 08.10.2021 по 31.12.2022 представлены в приложении 1 к Экспертному заключению.

Расходы на период с 08.10.2021 по 31.12.2022 годы в размере 672,27 тыс. руб. по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***161,70*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***257,79*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***252,78*** тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***1815,54*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***1129,39*** тыс. руб., прочие расходы – ***686,15*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***1888,16*** тыс. руб. в том числе: материалы на ремонт – ***1174,57*** тыс. руб., прочие расходы – ***713,60*** тыс. руб.

***«Материалы на ремонт»***.

Расходы по статье в размере ***130,28*** тыс. руб. в расчете на год приняты по расчетам организации с корректировкой регулятора.

Расчет произведен на основании дефектных ведомостей от 02.08.2021 года по обследованию электротехнической части 10 скважин (том 1, стр. 210-227).

Стоимость материалов принята по договору от 22.12.2020 № 53-12-20 ООО «КТЦ» и по коммерческому предложению ООО «КТЦ» (том 1, стр. 205-209).

Подробный расчет представлен в таблице 8.

Расходы на 2022 год рассчитаны как разница между годовыми значениями и расходами, принятыми в расчет на период с 08.10.2021 по 31.12.2021.

***«Прочие расходы»***.

Расходы включают в себя расходы на работу машин и механизмов, оплату труда и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда ремонтного персонала.

Расходы по статье в размере ***1383,91*** тыс. руб. (в том числе стоимость машин и механизмов 421,54 тыс. руб., оплата труда 739,15 тыс. руб., отчисления в размере 30,2% 223,22 тыс. руб.) приняты на период с 08.10.2021 по 31.12.2022 (с распределением по периодам календарной разбивки) по заключению технических специалистов РЭК Кузбасса в соответствии с представленными локально-сметными расчетами, согласованными с администрацией Яйского муниципального округа.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***352,62*** тыс. руб., в том числе:

*«Материалы на ремонт»* в размере ***30,34*** тыс. руб.;

*«Прочие расходы»* в размере ***322,28*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***480,33*** тыс. руб., в том числе:

*«Материалы на ремонт»* в размере ***49,97*** тыс. руб.;

*«Прочие расходы»* в размере ***430,36*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***681,24*** тыс. руб., в том числе:

*«Материалы на ремонт»* в размере ***49,97*** тыс. руб.;

*«Прочие расходы»* в размере ***631,27*** тыс. руб.

Таблица 8.

**2.3. «Заработная плата ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***1673,97*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***30794,11*** руб./чел./мес., численность ремонтного персонала – ***4,53*** человека;

- на 2022 год в сумме ***1740,93*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***32025,88*** руб./чел./мес., численность ремонтного персонала – ***4,53*** человека.

Расходы по статье учтены в статье «Текущий ремонт основных средств (Прочие расходы)».

**2.4. «Отчисления** **на социальные нужды от расходов на оплату труда ремонтного персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***515,42*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***536,04*** тыс. руб.

Расходы по статье учтены в статье ««Текущий ремонт основных средств (Прочие расходы)».

**2.5. «Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения»**

Организацией для учета в необходимой валовой расходы заявлены в статье «Материалы на ремонт» в размере ***57,42*** тыс. руб.

В расчет приняты расходы на приобретение УЗМ (устройство защиты многофункциональное) в количестве 8 штук по цене 4,998 тыс. руб. Стоимость принята по договору от 22.12.2020 № 53-12-20 ООО «КТЦ».

УЗМ (устройство защиты многофункциональное) необходимо для контроля перепадов напряжения на скважинах.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***0,00*** тыс. руб.;

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***19,99*** тыс. руб.;

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***19,99*** тыс. руб.

**3. «Административные расходы»**

**3.1. «Заработная плата АУП»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***681,14*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***39693,65*** руб./чел./мес., численность персонала – ***1,43*** человек;

- на 2022 год в сумме ***708,39*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***41281,39*** руб./чел./мес., численность персонала – ***1,43*** человек.

При расчете фонда оплаты труда принималось во внимание то, что для МУП «ЯТО», оказывающего услуги холодного водоснабжения питьевой водой и водоотведения на территории пгт. Яя установлены долгосрочные тарифы на период 2020-2022 годы (открыто дело о корректировке тарифов на 2022 год № 71 ВС и ВО).

Организацией при присоединении территории сельских поселений Яйского муниципального округа пересмотрено штатное расписание полностью по организации, с увеличением средней заработной платы для всего персонала, включая персонал, обслуживающий территорию пгт. Яя.

Также по условиям п. 3.3.3. Коллективного договора на 2020-2022 годы (тарифное дело МУП «ЯТО» для пгт. Яя, том 1, стр. 326-344) индексация фонда оплаты труда производится с июля текущего года одновременно с повышением тарифов.

Следует отметить, что штатное расписание МУП «ЯТО» для пгт. Яя в 2021 году уже менялось. В материалах тарифного дела № 71 ВС и ВО приложено штатное расписание с 01.03.2021 года (том 1, стр. 324-325). Штатное расписание от 01.03.2021 года специалистом РЭК Кузбасса во внимание не принимается, так как организацией не соблюдены условия коллективного договора.

В расходы по статье включена численность, рассчитанная по штатному расписанию от 01.09.2021 года с учетом доли распределения согласно учетной политики организации. В расчет включена численность принятых человек в связи с присоединением территории сельских поселений.

Подробный расчет представлен в приложении 2 к Экспертному заключению.

Средняя заработная плата принята в расчет с учетом:

- для новых штатных единиц, введенных с 01.09.2021 года, средняя заработная плата принята в соответствии со штатным расписанием с 01.09.2021 года;

- для штатных единиц, имеющихся в штатном расписании до 01.09.2021 года, средняя заработная плата принята по штатному расписанию МУП «ЯТО» от 01.07.2020 (представлено в материалах тарифного дела № 71 ВС и ВО (том 1, стр. 322-323)), с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106,0%.

Средняя заработная плата на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 принята с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,3%.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

* **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***121,00*** тыс. руб.

Расходы на оплату труда персонала АУП рассчитаны по среднемесячной заработной плате в размере – ***40074,25*** руб./чел./мес. и численности персонала АУП ***1,08*** человек принята по распределению персонала АУП в соответствии с учетной политикой организации.

Численность персонала АУП принятая в расчет соответствует нормативной численности согласно Приказу Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства» (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2020 № 58476).

* **с 01.01.2022** **по 30.06.2022** – ***259,80*** тыс. руб. Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет в смете с 08.10.2021, в пересчете на плановый период. Средняя заработная плата персонала – ***40074,25*** руб./чел./мес. принята на уровне предыдущего периода. Численность учтена на уровне предыдущего периода календарной разбивки в количестве ***1,08*** человек.
* **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***270,97*** тыс. руб. Расходы на оплату труда персонала АУП учтены исходя из средней заработной платы и численности, принятых в расчет в смете с 08.10.2021, в пересчете на плановый период. Средняя заработная плата персонала – ***41797,45*** руб./чел./мес. принята на уровне предыдущего периода календарной разбивки, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 (***104,3%***). Численность учтена на уровне предыдущего периода календарной разбивки в количестве ***1,08*** человек.

В целом средняя заработная плата на 2021 год составила 21047,00 руб./чел./мес. и не превышает среднюю заработную плату 34849,00 руб./чел./мес. (водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений) по Кемеровской области по состоянию на июль 2021 года по данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области – Кузбассу.

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

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***154,34*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***160,51*** тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

Расходы по данной статье рассчитаны на основании Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%), а также в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125 – ФЗ и на основании представленного уведомления фонда социального страхования РФ от 15.04.2020 г. (0,20%) (дополнительные документы вх. от 03.09.2021 № 4692, стр. 89).

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***36,54*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***78,46*** тыс. руб.

**- с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***81,83*** тыс. руб.

**3.3. «Прочие административные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***397,80*** тыс. руб., в том числе расходы на оргтехнику, офисная мебель 82,21 тыс. руб., услуги ЕРКЦ 262,79 тыс. руб., услуги банка 52,81 тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***397,80*** тыс. руб., в том числе расходы на оргтехнику, офисная мебель 82,21 тыс. руб., услуги ЕРКЦ 262,79 тыс. руб., услуги банка 52,81 тыс. руб.

***«Оргтехника, офисная мебель».***

Расходы рассчитаны на приобретение компьютеров для 7 человек административного персонала (принятых в связи с присоединением сельских поселений Яйского муниципального округа) по представленной счет-фактуре от 30.04.2021 ООО «Открытые технологии» (том 1, стр. 229, без учета НДС, без учета стоимости 183,33 руб. (в счет-фактуре 2 мыши по 183,33 руб.)) на сумму 32475 руб.

32,475 тыс. руб.\*7=227,325 тыс. руб.\*16,3%=**37,05 тыс. руб.**

Расходы на приобретение офисной мебели в расчет не приняты ввиду отсутствия необходимых подтверждающих документов.

Расходы в годовых значениях приняты в размере 37,05 тыс. руб. по предложению организации с корректировкой регулятора и рассчитаны в соответствии с представленными подтверждающими документами, с учетом распределения на водоснабжение 16,3% в соответствии с учетной политикой организации и приняты в расчет необходимой валовой выручки на 2022 год.

***«Услуги ЕРКЦ».***

Проанализировав представленные документы (договор на оказание услуг, перечень лицевых счетов), регулятором сделан вывод, услуги оказываются по прямым договорам с потребителями.

Также, организацией, ранее эксплуатировавшей систему в предыдущий период регулирования, были представлены скан-копии заключенных договоров.

Организацией сделан сравнительный расчет для оценки целесообразности включения расходов ЕРКЦ, основанный на расчете нормативной численности согласно Приказу Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства», с учетом средней заработной платы в размере 33867,00 руб./чел./мес.

Специалистом РЭК Кузбасса на основании данных, представленных организацией в расчете, также проведен анализ и выявлено, что экономически выгоднее включать расходы на услуги ЕРКЦ.

Сравнительные данные представлены в таблице 8.

Таблица 8.

Расходы в годовых значениях приняты в размере 279,09 тыс. руб. по объемам из расчета организации с учетом льготных тарифов для населения по постановлению РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 737 «Об установлении льготных тарифов на коммунальные услуги, оказываемые на территории Яйского муниципального округа на 2021 год» (льготный тариф учтен в зависимости от сельского поселения). Тарифы на хоз.пользование и полив приняты в расчет на уровне предлагаемых к утверждению тарифов.

На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%.

Расчет расходов представлен в таблице 9.

Таблица 9.

***«Услуги банка».***

Расходы не приняты в расчет необходимой валовой выручки, так как не представлены документы, подтверждающие оказание данной услуги организации.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***70,35*** тыс. руб., в том числе:

*«Оргтехника, офисная мебель»* - в размере ***0,00*** тыс. руб.;

*«Услуги ЕРКЦ»* - в размере ***70,35*** тыс. руб.;

*«Услуги банка»* - в размере ***0,00*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***164,07*** тыс. руб., в том числе:

*«Оргтехника, офисная мебель»* - в размере ***18,53*** тыс. руб.;

*«Услуги ЕРКЦ»* - в размере ***145,55*** тыс. руб.;

*«Услуги банка»* - в размере ***0,00*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***164,07*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**3.4. «Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***229,88*** тыс. руб., в том числе расходы на услуги связи 11,70 тыс. руб., канцтовары, хозтовары, почтовые расходы 4,80 тыс. руб., ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках) 12,86 тыс. руб., программа 1С 3,52 тыс. руб., программное обеспечение Zulu Hydra 197,00 тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***229,88*** тыс. руб., в том числе расходы на услуги связи 11,70 тыс. руб., канцтовары, хозтовары, почтовые расходы 4,80 тыс. руб., ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках) 12,86 тыс. руб., программа 1С 3,52 тыс. руб., программное обеспечение Zulu Hydra 197,00 тыс. руб.

***«Услуги связи».***

Расходы на услуги сотовой связи приняты по количеству человек по предложению организации 9 чел. (1 мастер УТО (водопроводные сети), 8 человек начальники участков). Стоимость сотовой связи принята в размере 250 руб. в месяц на 1 человека. Расходы, рассчитанные на 8 человек (начальники участков) распределены в соответствии с учетной политикой 16,3% на водоснабжение, расходы, рассчитанные на мастера УТО (водопроводные сети) в расчет приняты полностью.

8 чел.\*250 руб./мес.\*12\*16,3%=24,00 тыс. руб.\*16,3%=**3,91 тыс. руб.**

1 чел.\*250 руб./мес.\*12=**3,00 тыс. руб.**

В расчет также приняты расходы на интернет, используемый на очистных сооружениях п. Безлесный, п. Яя-Борик в расчете на год в размере 4,00 тыс. руб. (без НДС). Расходы приняты по счетам-фактурам организации, ранее эксплуатировавшей систему за 1 полугодие 2021 года (ежемесячный платеж составил 333,33 руб.) и договору об оказании услуг связи от 13.08.2020 № 783080356765 (дополнительные документы от 28.09.2021, вх. № 5143, стр.66-82).

333,33 руб.\*12=**4,00 тыс. руб**.

Расходы в годовых значениях приняты в размере ***10,91*** тыс. руб.

***«Канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы».***

Расходы в годовых значениях приняты в размере 4,80 тыс. руб. по предложению организации. Предложение организации сформировано на основании фактических данных организации, ранее эксплуатировавшей систему за период с 01.01.2021 по 30.06.2021 (2,41 тыс. руб.) в пересчете на год (дополнительные материалы вх. от 28.09.2021 № 5143, стр. 71).

***«ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках)».***

Расходы в размере ***11,47*** тыс. руб. в расчете на год приняты на основании данных, представленных организацией с корректировкой регулятора в части расходов, не относящихся к регулируемому виду деятельности.

Стоимость услуг принята по договору от 01.01.2021 № Ф-48-З/21 года ООО «ОТС-42» (том 1, стр. 340-361).

Подробный расчет представлен в Приложении 3 к Экспертному заключению.

***«Программа 1С».***

Расходы в размере ***3,52*** тыс. руб. в расчете на год на основании договора от 13.05.2021 года № ЛД1376 ООО «Бизнес-Софт Технологии» (том 1, стр. 231-234).

Расходы рассчитаны от общей суммы 21,60, тыс. руб. в доле на водоснабжение 16,3% в соответствии с учетной политикой организации (21,60 тыс. руб.\*16,3% = 3,52 тыс. руб.).

***«Программное обеспечение Zula Hydra».***

Расходы в расчет необходимой валовой выручки не приняты, так как не представлены обосновывающие документы, подтверждающие необходимость включения данных расходов.

Организации рекомендовано рассмотреть включение данных расходов при долгосрочном регулировании на период 2023-2025 годов.

На 2022 год расходы приняты в расчет:

- по статьям «Услуги связи», «Канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы», «ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках)», по плановой смете на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 в пересчете на регулируемый период, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%;

- по статьям «Программа 1С» расходы на 2022 год рассчитаны как разница между годовыми значениями и расходами, принятыми в расчет на период с 08.10.2021 по 31.12.2021.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***7,14*** тыс. руб., в том числе:

*«Услуги связи»* - в размере ***2,54*** тыс. руб.

*«Канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы»* в размере ***1,12*** тыс. руб.

*«ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках»* - в размере ***2,66*** тыс. руб.

*«Программа 1С»* - в размере ***0,82*** тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***15,50*** тыс. руб., в том числе:

*«Услуги связи»* - в размере ***5,69*** тыс. руб.

*«Канцтовары, хоз.товары, почтовые расходы»* в размере ***2,50*** тыс. руб.

*«ОТС-42 (размещение информации по закупкам специализированной организацией на электронных площадках»* - в размере ***5,95*** тыс. руб.

*«Программа 1С»* - в размере ***1,35*** тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***15,50*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**3.5. «Расходы на обучение персонала»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***6,20*** тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***6,20*** тыс. руб.

Расходы по статье (в расчете на год) в размере 6,20 тыс. руб. приняты по расчетам организации на персонал в количестве 9 чел. (8 чел. начальники участков сельских поселений, 1 чел. мастер УТО), стоимость обучения принята в соответствии с представленным договором НОУ ДПО «Учебный центр» от 07.04.2021 № 25/АЮ (дополнительные документы от 28.09.2021, вх. № 5143, стр.72-74), с учетом доли распределения на водоснабжение 16,3% согласно учетной политике организации.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с** **08.10.2021 по 31.12.2021** – ***1,56*** тыс. руб. и рассчитаны от суммы 6,20 тыс. руб. в пересчете на период регулирования;

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***2,32*** тыс. руб. и рассчитаны как разница между суммой в годовом исчислении в размере 6,20 тыс. руб. и суммой, учтенной в смете на период с 08.10.2021 по 31.12.2021 1,56 тыс. руб. в пересчете на период регулирования;

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***2,32*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**4. «Амортизация основных средств»**

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

Организацией для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье не заявлены.

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

Согласно п. 30 Методических указаний 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.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

- на 2021 год в сумме ***231,44*** тыс. руб., в том числе водный налог ***99,65*** тыс. руб., налог на имущество ***131,79*** тыс. руб.;

- на 2022 год в сумме ***228,40*** тыс. руб., в том числе водный налог ***99,65*** тыс. руб., налог на имущество ***128,75*** тыс. руб.

***«Водный налог».***

Расходы по статье рассчитаны регулятором, исходя из фактического объема поднятой воды 2020 года (с учетом распределения объемов по категориям потребителей) по декларации водного налога организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018). Расчет представлен в таблице 10.

Таблица 10.



***«Налог на имущество».***

Расходы рассчитаны, исходя из: 1) среднегодовой остаточной стоимости имущества, рассчитанной на основании данных о балансовой и остаточной стоимости имущества, имеющихся в приложениях к договору от 19.07.2021 года № 09/2021 (в редакции дополнительного соглашения от 06.09.2021 № 1) о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения; 2) ставки налога на имущество ***2,2***%.

Сроки полезного использования, сумма амортизации (в месяц) приняты из справки-расчета по данным организации, основанных на информации о начислениях амортизации организации, ранее эксплуатировавшей коммунальную инфраструктуру. Подробный расчет представлен в приложении 4 к Экспертному заключению.

Расходы по статье в пересчете на регулируемый период, с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 08.10.2021 по 31.12.2021** – ***47,76*** тыс. руб., в том числе:

*«Водный налог»* – 17,43 тыс. руб.;

*«Налог на имущество»* – 30,34 тыс. руб.

- **с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***97,16*** тыс. руб., в том числе:

*«Водный налог»* – 43,04 тыс. руб.;

*«Налог на имущество»* – 54,12 тыс. руб.

- **с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***97,16*** тыс. руб., в том числе:

*«Водный налог»* – 43,04 тыс. руб.;

*«Налог на имущество»* – 54,12 тыс. руб.

**6. Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

**6.1. «Прибыль на социальное развитие, поощрение»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье:

-на 2021 год в сумме ***28,77*** тыс. руб.;

-на 2022 год в сумме ***28,77*** тыс. руб.

Расходы по статье включают в себя расходы на прибыль на социальное развитие, поощрение.

По результатам проведенного анализа затраты по статье в расчет не приняты, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП «ЯТО» за 2019-2020 годы отражены убытки.

Инвестиционная программа для МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) в сфере водоснабжения технической водой на 2021-2022 годы не утверждена.

**Тарифы на техническую воду**

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы с учетом календарной разбивки по данным таблицы 11:

Таблица 11

Одноставочные тарифы на техническую воду МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения

на период с 08.10.2021 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Период | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) тарифа к предыдущему тарифу, % |
| Техническая вода | | | | |
| МУП «ЯТО» Яйского муниципального округа | 2021 | с 08.10.2021 по 31.12.2021 | 42,15 | 14,8 |
| 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 42,15 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 43,94 | 4,2 |

Приложение 1 к Экспертному заключению

Приложение 2 к экспертному заключению

Приложение 3 к экспертному заключению



Приложение 4 к экспертному заключению



Приложение № 6 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Производственная программа**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского** **муниципального округа (Яйский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 08.10.2021 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652100, Кемеровская область, пгт. Яя, пер. Юбилейный, 12 |
| 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности,  тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. | Капитальный ремонт | 2021 год | 161,70 | снижение уровня потерь воды | - | - |
| 2. | Капитальный ремонт | 2022 год | 510,57 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1. | Установка УЗМ (устройство защиты многофункциональное) | 2022 год | 39,99 | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | с 08.10.2021 по 31.12.2021 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 78134,17 | 154994,42 | 154994,42 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 65,53 | 130,00 | 130,00 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 65,53 | 130,00 | 130,00 |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 78068,64 | 154864,42 | 154864,42 |
| 7. | Потери воды | м3 | 14247,53 | 28262,76 | 28262,76 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 18,25 | 18,25 | 18,25 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 63821,11 | 126601,66 | 126601,66 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 56788,78 | 112651,66 | 112651,66 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 50471,55 | 100120,19 | 100120,19 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 6317,23 | 12531,47 | 12531,47 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 7032,33 | 13950,00 | 13950,00 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | с 08.10.2021 по 31.12.2021 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 2690,06 | 5336,26 | 5563,26 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 08.10.2021 | 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  2021 год | План  2022 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) | - | 18,25 | 18,25 | 18,25 |
| 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) | - | 2,19 | 2,19 | 2,19 |

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) | 18,25 | 18,25 | - |
| 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) | 2,19 | 2,19 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2020 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 7 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП "ЯТО" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2021 год** | **2022 год** | **Предложение регулирующего органа** | | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **МУП Тепловик (НДС не облагается)** | | | | **МУП ЯТО (без НДС)** | | **2021 год** | | **2022 год** | **В том числе на период** | |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **в расчете на год** | **с 08.10.2021 по 31.12.2021** | **с 01.01. по 30.06.** | **с 01.07. 31.12.** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 304 367,59 | 250 670,00 | 290 680,83 | 290 680,83 | 246 633,21 | 246 633,21 | 309 988,84 | 78 134,17 | 309 988,84 | 154 994,42 | 154 994,42 | 250670,00 м3 по декларации за 2020 год организации, ранее эксплуатировавшей систему |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 260,00 | 260,00 | 260,00 | 65,53 | 260,00 | 130,00 | 130,00 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  | 260,00 | 260,00 | 260,00 | 65,53 | 260,00 | 130,00 | 130,00 | по предложению организации. |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 304 367,59 | 250 670,00 | 290 680,83 | 290 680,83 | 246 373,21 | 246 373,21 | 309 728,84 | 78 068,64 | 309 728,84 | 154 864,42 | 154 864,42 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 27 149,59 | 40 928,60 | 25 928,73 | 25 928,73 | 44 954,01 | 44 954,01 | 56 525,51 | 14 247,53 | 56 525,51 | 28 262,76 | 28 262,76 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 8,92 | 16,33 | 8,92 | 8,92 | 18,25 | 18,25 | 18,25 | 18,25 | 18,25 | 18,25 | 18,25 | по предложению организации. |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 277 218,00 | 209 741,40 | 264 752,10 | 264 752,10 | 201 419,20 | 201 419,20 | 253 203,33 | 63 821,11 | 253 203,33 | 126 601,66 | 126 601,66 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 249 318,00 | 182 300,00 | 236 852,10 | 236 852,10 | 171 019,20 | 171 019,20 | 225 303,33 | 56 788,78 | 225 303,33 | 112 651,66 | 112 651,66 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 221 873,00 | 165 400,00 | 210 779,35 | 210 779,35 | 158 359,68 | 158 359,68 | 200 240,38 | 50 471,55 | 200 240,38 | 100 120,19 | 100 120,19 | по плановой смете 2021 года организации, ранее эксплуатировшей систему, **с учетом снижения на 5%.** |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 10 100,00 | 13 300,00 | 9 595,00 | 9 595,00 | 9 409,08 | 9 409,08 | 9 409,08 | 2 371,60 | 9 409,08 | 4 704,54 | 4 704,54 | по предложению организации. |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 17 345,00 | 3 600,00 | 16 477,75 | 16 477,75 | 3 250,44 | 3 250,44 | 15 653,86 | 3 945,63 | 15 653,86 | 7 826,93 | 7 826,93 | по плановой смете 2021 года организации, ранее эксплуатировшей систему, **с учетом снижения на 5%.** |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 27 900,00 | 27 441,40 | 27 900,00 | 27 900,00 | 30 400,00 | 30 400,00 | 27 900,00 | 7 032,33 | 27 900,00 | 13 950,00 | 13 950,00 | объемы по смете теплоснабжения |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **9 914,73** | **12 728,00** | **9 911,17** | **10 269,13** | **15 834,11** | **16 362,43** | **10 923,26** | **2 690,06** | **10 899,52** | **5 336,26** | **5 563,26** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс. руб.** | **8 254,27** | **9 726,63** | **7 759,96** | **8 042,18** | **9 392,84** | **9 701,17** | **7 539,23** | **1 891,38** | **7 938,22** | **3 960,83** | **3 977,39** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **20,20** | **21,01** | **20,20** | **5,09** | **21,07** | **10,53** | **10,53** | по предложению организации на 2021 год, на 2022 год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс. руб.** | **5 763,18** | **4 747,35** | **5 285,91** | **5 497,35** | **4 806,49** | **4 998,75** | **3 730,69** | **940,34** | **3 861,26** | **1 930,63** | **1 930,63** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,64 | 9,20 | 7,51 | 7,81 | 5,50 | 5,72 | 5,49 | 5,49 | 5,68 | 5,68 | 5,68 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 754,30 | 516,03 | 703,96 | 703,96 | 874,46 | 874,46 | 679,85 | 171,36 | 679,85 | 339,93 | 339,93 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,48 | 2,06 | 2,42 | 2,42 | 3,55 | 3,55 | 2,19 | 2,19 | 2,19 | 2,19 | 2,19 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс. руб.** | **5 763,18** | **4 747,35** | **5 285,91** | **5 497,35** | **4 806,49** | **4 998,75** | **3 730,69** | **940,34** | **3 861,26** | **1 930,63** | **1 930,63** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,64 | 9,20 | 7,51 | 7,81 | 5,50 | 5,72 | 5,49 | 5,49 | 5,68 | 5,68 | 5,68 | тариф на 2021 год рассчитан по счетам фактурам за период январь-апрель 2021 (без учета НДС), на 2022 год с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5%. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 754,30 | 516,03 | 703,96 | 703,96 | 874,46 | 874,46 | 679,85 | 171,36 | 679,85 | 339,93 | 339,93 | рассчитано по факту за период с мая 2020 по апрель 2021 организации, ранее эксплуатировавшей систему. |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **1 724,14** | **4 203,16** | **1 764,36** | **1 814,84** | **2 626,07** | **2 731,11** | **1 846,71** | **465,47** | **1 926,12** | **963,06** | **963,06** | ФОТ рассчитан как разница от общего фонда оплаты труда 6920,90 тыс. руб. (согласно штатного расписания от 01.09.2021 для основного произв.персонала для территории пгт. Яя (услуги ВС, ВО) и территории сельских поселений) и фонда оплаты труда утвержденного для пгт. Яя на 2021 год (ВС-3695,40 тыс. руб., ВО-1378,79 тыс. руб.) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 15 964,26 | 23 350,89 | 16 336,68 | 16 804,08 | 21 246,50 | 22 096,36 | 17 099,18 | 17 099,18 | 17 834,45 | 17 834,45 | 17 834,45 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 9,00 | 15,00 | 9,00 | 9,00 | 10,30 | 10,30 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | по предложению организации в части основного ПП. Начальники участков учтены в п. 3.11.1 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **520,69** | **634,58** | **532,84** | **548,08** | **793,07** | **824,79** | **557,71** | **140,57** | **581,69** | **290,84** | **290,84** | в соответствии с законодательством 30,2%. |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **246,26** | **23,42** | **128,51** | **132,19** | **907,78** | **881,14** | **1 164,47** | **288,80** | **1 319,19** | **651,32** | **667,87** |  |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс. руб. |  |  | 66,77 | 68,68 | 228,79 | 237,94 | 591,34 | 149,05 | 604,05 | 295,67 | 308,38 | рассчитано по ср.зарплате и численности принятых в расчет |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 25 582,02 | 26 313,92 | 29 331,54 | 30 504,80 | 30 231,92 | 30 231,92 | 30 881,91 | 30 231,92 | 31 531,90 | ср.зар.плата 0,33 чел. по средней заработной плате водителей по штатному расписанию от 01.07.2020 года (24077 руб.) с учетом ИПЦ на 2021 год 106%, ср.зар.плата нач.участков 1,304 чел. по штатному расписанию от 01.09.2021 (31409,50 руб). |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 0,22 | 0,22 | 0,65 | 0,65 | 1,63 | 1,63 | 1,63 | 1,63 | 1,63 | принято 0,22 чел. (в доле от 1,5 чел. водителей) по плановой смете 2021 года организации, ранее эксплуатировавшей систему, 1,3 чел. начальник участка (8 чел.\*16,3%) в доле на водоснабжение 16,3%. |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс. руб. |  |  | 20,16 | 20,74 | 86,81 | 90,29 | 178,58 | 45,01 | 182,42 | 89,29 | 93,13 | в соответствии с законодательством 30,2%. |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс. руб. | 246,26 | 23,42 | 41,58 | 42,77 | 592,18 | 552,92 | 394,55 | 94,74 | 532,71 | 266,36 | 266,36 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс. руб. | 13,34 | 6,67 | 41,58 | 42,77 | 82,41 | 82,41 | 51,43 | 12,96 | 53,64 | 26,82 | 26,82 | по расчету регулятора на 9 чел.основного персонала, стоимость с сайта Урсус |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | разрешение на недропользование | тыс. руб. | 0,00 |  |  | 0,00 | 225,00 | 225,00 | 75,00 | 18,90 | 206,10 | 103,05 | 103,05 | договор от 22.09.2021 ООО Атон-Кузбасс 225,00 тыс.руб. (18,90 т.р.+ 206,10 т.р.) для 3 скважин (75 т.р. 1 скважина), подготовка документов для получения лицензии. |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | СОУТ | тыс. руб. | 221,51 |  |  | 0,00 | 39,26 |  | 22,61 | 5,70 | 16,91 | 8,45 | 8,45 | 9 раб.мест слесарь водоустановок, 1 раб.место мастер участка ВС, 8 нач.участков в доле 16,3%. Расходы на 2022 год приняты разница между предложением оргнизации и принятой в расчет на 2021 год. |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | предрейсовый осмотр | тыс. руб. | 11,41 | 16,75 |  | 0,00 | 6,27 | 6,27 | 6,27 | 1,46 | 6,54 | 3,27 | 3,27 | по предложению организации 2 вод.\*60,20 руб.\*247 смен, в доле на водоснабжение 16,3% (распределено на сельские поселения), 2 вод.\*60,20 руб.\*247 смен, в доле на водоснабжение 4,8% (распределено на пгт и сельские посления). На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | Сервисное обслуживание, очистка воды на ОС (п.Безлесный, п. Яя-Борик, п. Ишим, п. Ольговка) | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  | 192,00 | 192,00 | 192,00 | 44,71 | 200,26 | 100,13 | 100,13 | Принято по договору с ООО "Аквадис" от 04.08.2021 № 14/2021 на тех.обслуживание очистных сооружений 4 тыс. руб./мес. (4 ОС). На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | расходы на очистку скважин от снега | тыс руб |  |  |  |  | 47,24 | 47,24 | 47,24 | 11,00 | 49,27 | 24,64 | 24,64 | на 2021 год принято по предложению организации 37,17 тыс. руб. (83,7 часов в год, средняя цена машино-часа 444,09 руб./час) в пересчете на период регулирования, с учетом отчислений 27,1% (10,07 тыс. руб.). На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. Стоимость машино-часа не превышает среднюю по Кемеровской области. |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс. руб.** | **0,00** | **118,12** | **48,34** | **49,72** | **239,24** | **244,37** | **219,46** | **51,11** | **228,89** | **114,45** | **114,45** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс. руб. |  |  | 39,20 | 40,32 | 111,00 | 111,00 | 111,44 | 25,95 | 116,23 | 58,12 | 58,12 | рассчитано по предложению организации (на 37 скважин). На 2022 с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс. руб. |  | 118,12 | 9,14 | 9,40 | 128,23 | 133,36 | 108,02 | 25,15 | 112,66 | 56,33 | 56,33 | включено: 1. возмещение за пользование личным автомобилем 1,20 тыс. руб.в месяц на 8 начальников участков, в доле на водоснабжение 16,3%; 2. 54,16 тыс. руб. на ГСМ для УАЗ Патриот по предложению организации, рассчитанному по фактическому количеству выездов на текущие ремонты за 1 п/г 2021 организации, ранее эксплуатировавшей систему; 3. 35,08 тыс. руб. на ГСМ Нива Шевроле для контрольных объездов 2 раза в месяц по 2-м маршрутам. Километраж принят в расчет по информации из Яндекс-карты. На 2022 с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс. руб.** | **870,10** | **214,49** | **1 192,97** | **1 227,10** | **4 740,46** | **4 930,08** | **2 186,46** | **514,32** | **1 712,13** | **758,12** | **954,01** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс. руб. | 91,41 | 214,49 | 6,09 | 6,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы | тыс. руб. | 91,41 | 214,49 | 6,09 | 6,27 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс. руб.** | **620,59** | **0,00** | **819,20** | **842,64** | **735,53** | **764,95** | **672,27** | **161,70** | **510,57** | **257,79** | **252,78** | расходы на материалы по сметам в размере 672,27 тыс. руб. (245,64+426,63) распределено по периодам. |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс. руб.** | **158,10** | **0,00** | **367,68** | **378,20** | **1 815,54** | **1 888,16** | **1 514,19** | **352,62** | **1 161,57** | **480,33** | **681,24** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс. руб. | 132,45 |  | 201,72 | 207,49 | 1 129,39 | 1 174,57 | 130,28 | 30,34 | 99,94 | 49,97 | 49,97 | в расчет принято по представленным дефектным ведомостям по обследованию электротехнической части скважин, стоимость принята по договору от 22.12.2020 № 53-12-20 ООО "КТЦ", коммерческое предложение ООО "КТЦ". |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс. руб. | 25,65 |  | 165,96 | 170,70 | 686,15 | 713,60 | 1 383,91 | 322,28 | 1 061,63 | 430,36 | 631,27 | принята стоимость машин и механизмов (подряд) 421,54 тыс. руб., зарплата 739,15 тыс. руб., 223,22 тыс. руб. отчисления 30,2% |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс. руб.** |  |  |  | **0,00** | **1 673,97** | **1 740,93** |  |  |  | **0,00** | **0,00** | расходы учтены в п.4.3.2 по сметам мероприятий капитального ремонта. |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | тыс. руб. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 30 794,11 | 32 025,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | тыс. руб. |  |  |  |  | 4,53 | 4,53 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс. руб.** |  |  |  | **0,00** | **515,42** | **536,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс. руб.** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **39,99** | **19,99** | **19,99** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | **Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения** | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 39,99 | 19,99 | 19,99 | учтены расходы на приобретение УЗМ (устройство защиты многофункциональное) для контроля от перепадов напряжения на 8 скважинах. По дефектным ведомостям, стоимость принята по договору от 22.12.2020 № 53-12-20 ООО "КТЦ" |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс. руб.** | **641,92** | **2 608,92** | **751,65** | **773,16** | **1 469,36** | **1 502,78** | **992,46** | **236,59** | **1 054,84** | **520,15** | **534,69** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс. руб.** | **367,70** | **2 189,00** | **431,19** | **443,52** | **681,14** | **708,39** | **519,60** | **121,00** | **530,77** | **259,80** | **270,97** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 30 188,54 | 22 802,08 | 33 041,08 | 33 986,38 | 39 693,65 | 41 281,39 | 40 074,25 | 40 074,25 | 40 935,85 | 40 074,25 | 41 797,45 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 1,02 | 8,00 | 1,09 | 1,09 | 1,43 | 1,43 | 1,08 | 1,08 | 1,08 | 1,08 | 1,08 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс. руб.** | **111,04** | **253,87** | **130,22** | **133,94** | **154,34** | **160,51** | **156,92** | **36,54** | **160,29** | **78,46** | **81,83** | в соответствии с законодательством 30,2%. |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс. руб.** | **145,22** | **137,21** | **170,39** | **175,26** | **397,80** | **397,80** | **279,09** | **70,35** | **328,14** | **164,07** | **164,07** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | оргтехника, офисная мебель | тыс. руб. | 33,70 |  | 0,00 | 0,00 | 82,21 | 82,21 | 0,00 | 0,00 | 37,05 | 18,53 | 18,53 | оргтехника 37,05 тыс. руб. (227,33 тыс. руб. \*16,3%), расходы на офисную мебель не приняты в расчет ввиду отсутствия обоснования. |
| **ОР** | О | 5.3.2 | услуги ЕРКЦ | тыс. руб. | 111,52 | 70,85 | 168,30 | 173,12 | 262,79 | 262,79 | 279,09 | 70,35 | 291,09 | 145,55 | 145,55 | рассчитано по объемам для категории "Население" по предложению организации с учетом льготных тарифов по пост. РЭК Кузбасса и утвержденных тарифов. На 2022 год с учетом ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** |  | 5.3.3 | услуги банка | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 | 52,81 | 52,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | не представлены подтверждающие документы. |
| **ОР** | О | **5.4** | **Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам** | тыс. руб. | **10,76** | **28,84** | **19,86** | **20,43** | **229,88** | **229,88** | **30,65** | **7,14** | **30,99** | **15,50** | **15,50** |  |
| **ОР** | О | 5.4.1 | услуги связи | тыс. руб. | 4,97 | 7,40 | 3,30 | 3,39 | 11,70 | 11,70 | 10,91 | 2,54 | 11,38 | 5,69 | 5,69 | Принято по расчету организации, 1 чел. мастер участка ВС (УТО), 8 чел. начальники участков по 250 руб./мес. в доле на водоснабжение 16,3%. Оплата интернета на очистных сооружениях п. Безлесный, п. Яя-Борик по 333,33 руб./мес. по представленным документам организации, ранее эксплуатировавшей систему. На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** | О | 5.4.2 | канцтовары, хозтовары, почтовые расходы | тыс. руб. | 5,79 | 5,00 | 0,00 | 0,00 | 4,80 | 4,80 | 4,80 | 1,12 | 5,01 | 2,50 | 2,50 | Принято по предложению организации на 2021 год, рассчитанного от фактических расходов организации, ранее эксплуатировавшей систему. На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** | О | 5.4.3 | ОТС-42 | тыс. руб. |  | 6,64 | 8,76 | 9,01 | 12,86 | 12,86 | 11,42 | 2,66 | 11,90 | 5,95 | 5,95 | Рассчитано по данным организации, с исключением позиций относящихся на тепловую энергию. На 2022 год применен ИПЦ Минэкономразвития России 104,3%. |
| **ОР** | О | 5.4.4 | программа 1С | тыс. руб. |  | 8,70 | 7,80 | 8,02 | 3,52 | 3,52 | 3,52 | 0,82 | 2,70 | 1,35 | 1,35 | на 2021 год принято по предложению организации в пересчете на регулируемый период, на 2022 год принято как разница между предложением организации и принятой в расчет на 2021 год. |
| **ОР** | О | 5.4.5 | Контур-Экстерн | тыс. руб. |  | 1,10 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 5.4.5 | Программное обеспечение Zulu Hydra | тыс. руб. |  |  |  |  | 197,00 | 197,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | организации рекомендовано рассмотреть включение данных расходов при долгосрочном регулировании на период 2023-2025 годы. |
| **ОР** | О | **5.6** | **Расходы на служебные командировки** | тыс. руб. | 0,09 |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | **5.7** | **Расходы на обучение персонала** | тыс. руб. | 7,11 |  |  | 0,00 | 6,20 | 6,20 | 6,20 | 1,56 | 4,64 | 2,32 | 2,32 | Принято по расчету организации от общей суммы 25,70 тыс. руб. в доле на водоснабжение 16,3%. Расходы на 2022 год приняты разница между предложением оргнизации и принятой в расчет на 2021 год. |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс. руб.** | **0,00** | **80,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс. руб. |  | 80,84 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс. руб.** | **148,45** | **97,12** | **206,58** | **226,69** | **231,44** | **228,40** | **205,11** | **47,76** | **194,33** | **97,16** | **97,16** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс. руб. | 49,22 | 97,12 | 109,38 | 125,83 | 99,65 | 99,65 | 74,83 | 17,43 | 86,08 | 43,04 | 43,04 | расходы рассчитаны по декларации за 2020 год организации, ранее эксплуатировавшей систему, с учетом коэффициентов в соответствии с законодательством. |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  | 131,79 | 128,75 | 130,28 | 30,34 | 108,25 | 54,12 | 54,12 | в соответствии с законодательством |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 99,23 | 0,00 | 97,20 | 100,86 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс. руб.** | **8,28** | **7,00** | **2,71** | **2,82** | **28,77** | **28,77** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс. руб. | 7,45 | 6,08 | 2,43 | 2,52 | 24,43 | 24,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс. руб. | 0,83 | 0,92 | 0,29 | 0,30 | 4,34 | 4,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс. руб. | 8,28 | 7,00 | 2,71 | 2,82 | 28,77 | 28,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | в расчет не принято, так как в соответствии с п. 6.2. раздела 6 Коллективного договора социальные льготы устанавливаются при наличии финансовых ресурсов, по бухгалтерской отчетности МУП "ЯТО" за 2019-2020 годы отражены убытки. |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс. руб.** |  | **274,22** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **9 923,02** | **13 009,22** | **9 913,88** | **10 271,95** | **15 862,88** | **16 391,20** | **10 923,26** | **2 690,06** | **10 899,52** | **5 336,26** | **5 563,26** |  |
|  |  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс. руб.** | 8 924,34 | 11 307,17 | 8 869,14 | 9 189,47 | 13 468,71 | 13 917,29 | 9 719,65 | 2 393,65 | 9 698,52 | 4 748,27 | 4 950,25 |  |
|  |  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс. руб.** | 998,68 | 1 702,05 | 1 044,74 | 1 082,47 | 2 394,17 | 2 473,91 | 1 203,61 | 296,41 | 1 201,00 | 587,99 | 613,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **-194,15** | **-173,82** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс. руб. |  |  |  | **-173,82** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс. руб. |  |  | **-194,15** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс. руб.** | **9 923,02** | **13 009,22** | **9 719,73** | **10 098,13** | **15 862,88** | **16 391,20** | **10 923,26** | **2 690,06** | **10 899,52** | **5 336,26** | **5 563,26** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс. руб. | 8 924,34 | 11 307,17 | 8 695,45 | 9 033,97 | 13 468,71 | 13 917,29 | 9 719,65 | 2 393,65 | 9 698,52 | 4 748,27 | 4 950,25 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс. руб. | 998,68 | 1 702,05 | 1 024,28 | 1 064,16 | 2 394,17 | 2 473,91 | 1 203,61 | 296,41 | 1 201,00 | 587,99 | 613,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **35,79** | **62,03** | **36,71** | **38,14** | **78,76** | **81,38** | **43,14** | **42,15** | **43,05** | **42,15** | **43,94** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 35,79 | 62,03 | 36,71 | 38,14 | 78,76 | 81,38 | 43,14 | 42,15 | 43,05 | 42,15 | 43,94 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 35,79 | 62,03 | 36,71 | 38,14 | 78,76 | 81,38 | 43,14 | 42,15 | 43,05 | 42,15 | 43,94 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **2 091,84** | **6 392,16** | **2 262,32** | **2 327,04** | **5 209,96** | **5 418,36** | **2 957,65** | **735,53** | **3 060,94** | **1 518,53** | **1 542,41** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **10,02** | **23,00** | **10,31** | **10,31** | **16,91** | **16,91** | **11,71** | **11,71** | **11,71** | **11,71** | **11,71** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **17 405,86** | **23 160,00** | **18 294,65** | **18 818,06** | **25 674,97** | **26 701,97** | **21 047,00** | **21 047,00** | **21 782,05** | **21 612,08** | **21 952,02** |  |
|  |  |  |  |  | 38,4 |  | 8 590,70 |  |  |  |  | 42,15 |  | 42,15 | 43,94 |  |
|  |  |  |  |  | 5322,59 |  | 32,45 |  |  |  |  | 2 690,06 |  | 5 336,26 | 5 562,88 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  | 0,0000 | -0,3796 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 129,90% |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,9** |  |  | **6,0** |  | **4,3** |  | **104,3%** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9 914,73** | **13 002,22** | **9 911,17** | **10 269,13** | **15 834,11** | **16 362,43** | **10 923,26** | **2 690,06** | **10 899,52** | **5 336,26** | **5 563,26** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **4 003,10** | **7 802,69** | **4 418,67** | **4 545,09** | **10 796,18** | **11 135,28** | **6 987,47** | **1 701,96** | **6 843,93** | **3 308,47** | **3 535,46** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **148,45** | **452,18** | **206,58** | **226,69** | **231,44** | **228,40** | **205,11** | **47,76** | **194,33** | **97,16** | **97,16** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **5 763,18** | **4 747,35** | **5 285,91** | **5 497,35** | **4 806,49** | **4 998,75** | **3 730,69** | **940,34** | **3 861,26** | **1 930,63** | **1 930,63** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **8,28** | **7,00** | **2,71** | **2,82** | **28,77** | **28,77** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 194,15** | **- 173,82** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **9 923,02** | **13 009,22** | **9 719,73** | **10 098,13** | **15 862,88** | **16 391,20** | **10 923,26** | **2 690,06** | **10 899,52** | **5 336,26** | **5 563,26** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 8 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Одноставочные тарифы на техническую воду**

**МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)**

**на период с 08.10.2021 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | |
| с 08.10.2021  по 31.12.2021 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | с 01.07.2022 по 31.12.2022 |
| Техническая вода | | | | |
| 1. | Население (с НДС) | 50,58 | 50,58 | 52,73 |
| 2. | Прочие потребители (без НДС) | 42,15 | 42,15 | 43,94 |

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

Приложение № 9 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории, для установления тарифов на тепловую энергию и горячую водув открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на 2021 год

1. **Нормативно-правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ).

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ).

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ).

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Федеральный закон от 21.07.2005 № 115-ФЗ (ред. от 03.08.2018)   
«О концессионных соглашениях».

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности   
в энергетике».

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012   
№ 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации   
в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую   
и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации   
в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету   
и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»).

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания).

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории для расчета тарифов на тепловую энергию и горячую водув открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075   
и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013   
№ 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя   
и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной МУП «Яйская теплоснабжающая организация» информации для определения величины экономически обоснованных расходов   
по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2021 год.

Так как имущественный комплекс, обслуживаемый МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории, ранее обслуживало МУП «Тепловик», в процессе экспертизы использовались также фактические данные МУП «Тепловик».

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – муниципальное унитарное предприятие «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа.

Сокращенное наименование организации – МУП «ЯТО».

ОГРН 1184205016764

ИНН/КПП 4246022072/424601001

Юридический адрес: 652100, Кемеровская область - Кузбасс, Яйский район, пгт. Яя, пер. Юбилейный 12.

Фактический адрес: 652100, Кемеровская область, Яйский муниципальный округ, пгт. Яя, пер. Юбилейный 12.

Директор МУП «ЯТО» Суменков Евгений Александрович.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон: экономист Масловская Юлия Сергеевна, телефон:   
(384-41) 2-21-33.

МУП «ЯТО» образовано на основании постановления Администрации Яйского городского поселения от 14.08.2018 № 235 «О создании муниципального унитарного предприятия «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского городского поселения (стр. 227-228 том 1).

МУП «ЯТО» является плательщиком НДС, находится на общей системе налогообложения (стр. 226том 1).

Основным (регулируемым) видом деятельности организации является теплоснабжение. Дополнительными (регулируемыми) видами деятельности являются: водоснабжение, водоотведение и газоснабжение населения сжиженным газом в баллонах. Представлена выписка из ЕГРЮЛ   
от 20.07.2021 (стр. 227-231 том 1).

Услуги по теплоснабжению оказываются МУП «ЯТО»на следующих территориях:

1. Улановская территория;

2. Марьевская территория;

3. Кайлинская территория;

4. Китатская территория;

5. Бекетская территория;

6. Вознесенская территория;

7. Безлесная территория;

8. Дачно-Троицкая территория;

9. Судженская территория.

Использование муниципального имущества производится на праве хозяйственного ведения, согласно постановлению Администрации Яйского муниципального округаот 19.07.2021 № 939 «О передаче муниципального имущества в хозяйственное ведение муниципального унитарного предприятия «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа, (стр. 196-203 том 1). Образован узел теплоснабжения – сельские территории в соответствии с указанным постановлением.

Предприятием представлены:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием Яйского муниципального округа № 09/2021 от 19.07.2021, действующий   
с 01.09.2021 по 31.08.2026 (стр. 205-220 том 1).

Дополнительное соглашение № 1 от 06.09.2021 к договору № 09/2021   
от 19.07.2021 (стр. 5-13 том 5).

Постановление Администрации Яйского муниципального округа№ 1278 от 17.09.2021 «О принятии имущества в казну Яйского муниципального округаи передачемуниципальному унитарному предприятию «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа» (стр. 1-4 том 5).

Выписки из ЕГРН об основных характеристиках   
и зарегистрированных правах на объект недвижимости (стр. 14-252 том 5).

В соответствии с учетной политикой (стр. 230-243 том 1)   
на предприятии ведется раздельный учет.

МУП «ЯТО» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (стр. 221-225 том 1).

В эксплуатации МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения - сельские территории находятся 13 угольных котельных с водогрейными котлами,   
в том числе: 10 котельных с регулируемыми тарифами на тепловую энергию и горячую воду, 3 котельных с нерегулируемыми тарифами (договоры   
по соглашению сторон).

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ   
«О теплоснабжении», поскольку МУП «ЯТО» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и горячей воды, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населения   
и приравненным к нему категориям потребителей.

МУП «ЯТО» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением № 729 от 09.08.2021 (вх. № 4173 от 09.08.2021)   
и представило пакет обосновывающих документов (2 тома) для установления тарифов на тепловую энергию и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемые на потребительском рынке Яйского муниципального округа по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 год.

На основании заявления МУП «ЯТО» открыто дело  
«Об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 год» № РЭК/159-ЯТО-ст-2021от 10.08.2021.

Письмом № 766 от 03.09.2021 (вх. № 4691 от 03.09.2021) представлен дополнительный пакет документов (том 3).

Письмом № 785 от 13.09.2021 (вх. № 4870 от 13.09.2021) представлен дополнительный пакет документов (том 4).

Письмом № 809 от 22.09.2021 (вх. № 5045 от 22.09.2021) представлен дополнительный пакет документов (том 5).

Письмом № 814 от 28.09.2021 (вх. № 5146 от 28.09.2021) представлен дополнительный пакет документов (том 6).

1. **Определение необходимой валовой выручки**
   1. **Баланс тепловой энергии**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг)   
на расчетный период регулирования, определенного в соответствии   
со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.   
При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации   
об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования   
в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схемы теплоснабжения Яйского муниципального округа на период   
до 2030 года (актуализированная версия на 2021 год), утверждены постановлением Администрации Яйского муниципального округа   
от 29.04.2020 № 440 (<https://adm-yaya.ru/napravleniya-deyatelnosti/gkh/skhemy-teplosnabzheniya>).

Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок согласно схемам теплоснабжения Яйского муниципального округа составляет 12,557 тыс. Гкал, в том числе на регулируемый рынок **11,792 тыс. Гкал**,   
что составляет 93,91 % от общего полезного отпуска.

Потери тепловой энергии в тепловых сетях приняты в размере нормативных, утвержденных постановлением РЭК Кузбасса  
от 01.10.2021 № 372, в размере 3,605 тыс. Гкал., в том числе на регулируемый рынок **3, 385 тыс. Гкал =** 3,605 тыс. Гкал × 93,91% /100.

Собственные нужды котельных, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,8 % или:

**0,437 тыс. Гкал.** = 16,614 тыс. Гкал. (выработка тепловой энергии) ×   
2,8 % (собственные нужды котельных).

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1.

Баланс тепловой энергии МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения –   
сельские территории на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Объем тепловой энергии в год | в том числе: | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1. | Выработка тепловой энергии | тыс. Гкал | 15,614 | 8,65 | 6,964 |
| 2. | Собственные нужды котельных | тыс. Гкал | 0,437 | 0 | 0,437 |
| 3. | Отпуск тепловой энергии в сеть (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 15,177 | 8,65 | 6,527 |
| 4. | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал | 3,385 | 1,929 | 1,456 |
| 5. | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 11,792 | 6,721 | 5,071 |

* 1. **Расходы связанные с производством и реализацией продукции (услуг)**

*Расходы на сырье и материалы*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 227 тыс. руб.

Расчет расходов по статье «Расходы на сырье и материалы» на производство тепловой энергии представлен в таблице 2.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

План проведения эксплуатационных работ по котельным узла «Сельские территории», утвержденный директором МУП ЯТО с перечнем необходимых материалов для проведения ТО (стр. 5-12 том 4), в том числе:

*Смазка для насосов*

Счет на оплату ООО Торговая компания «Ресурс», 216,66 руб./шт. (стр. 2, том 6).

Коммерческое предложение ООО «Кузбасская Подшипниковая Компания «Промсервис», 300 руб./шт. (стр. 3 том 6).

Счет на оплату ИП Суменкова 408,33 руб./шт. (стр. 4 том 6).

*Подшипники*

Счет на оплату ООО Торговая компания «Ресурс», 304 подшипник - 66,66 руб./шт, 305 подшипник - 83,33 руб./шт, 307 подшипник -   
191,66 руб./шт. (стр. 2 том 6).

Коммерческое предложение ООО «Кузбасская Подшипниковая Компания «Промсервис», 304 подшипник - 106,66 руб./шт., 305 подшипник - 121,67 руб./шт., 307 подшипник - 220,83 руб./шт. (стр. 3 том 6).

Счет на оплату ИП Суменкова, 304 подшипник - 133,33 руб., 305 подшипник - 158,33 руб., 307 подшипник - 325 руб. (стр. 4 том 6).

*Уплотнения насоса*

Счет на оплату ООО НПК Молмаш №УТ-1492 от 24.09.2021, уплотнение 12-24 - 1291,66 руб./ шт.; уплотнение 13-28 - 1375 руб./шт. (стр. 5 том 6).

Счет на оплату ООО «Технология-СТ», уплотнение 12-24 - 1583,73 руб./шт., уплотнение 13-28 - 1972,63 руб./шт. (стр. 6, том 6).

Коммерческое предложение ООО «Проматекс», уплотнение 12-24 - 2528,33 руб./шт, уплотнение 13-28 - 2145,83 руб./шт. (стр. 7 том 6).

*Сальниковая набивка*

Ответ ООО «Компания РТИ ПЛЮС» на запрос, цена 275 руб./кг   
(стр. 8, том 6).

Коммерческое предложение ООО Эйфер, 283 руб./кг (стр. 9 том 6).

Коммерческое предложение АО «Торговый дом Резинотехника»,   
347 руб./кг (стр. 10 том 6).

Расчет затрат на приобретение тачек (стр. 1 том 6).

Акт осмотра (на предмет наличия на котельных грузовых тележек) (стр. 11, том 6).

Счет ЗАО «Кузнецкий Альянс», 4999 руб./шт. (стр. 12 том 6).

Интернет ресурс «Все инструменты», 5690 руб./шт. (стр. 13 том 6).

Каталог цен ООО «Центральная стройбаза», 6238,33 руб./шт.   
(стр. 14-16 том 6).

Расчет затрат на ГСМ (стр. 17 том 6).

Договор безвозмездного пользования, заключенный с Арышевым Сергеем Михайловичем на пользование автотранспортным средством марки УАЗ Патриот гос. знак С037ЕТ142 (стр. 26-32 том 6).

Договор безвозмездного пользования, заключенный с Слезкиным Георгием Николаевичем на пользование автотранспортным средством марки Niva Chevrolet гос. знак А251ВК142 (стр. 33-37 том 6).

Реестр выездов на ремонтные работы МУП «Тепловик» (стр. 19-21 том 6).

График контрольных объездов котельных и скважин (стр. 22 том 6).

Транспортная схема Яйского района (стр. 22 том 6).

Договор № 1-1-21 от 01.01.2021, заключенный с ООО «ОСНОВА-К» на поставку ГСМ, действующий до 31.12.2021 без пролонгации (стр. 53-60 том 1).

Протокол закупки у единого поставщика № 32009867276-01   
от 30.12.2020 (стр. 61, том 1).

Счет-фактура № 2133 от 31.08.2021 ООО «Основа-К» (стр. 23-25   
том 6).

Расчет расходов на хозяйственные и канцелярские товары (стр. 62-63 том 1).

Акты на списание материалов МУП «Тепловик» за 1 полугодие 2021 на сумму 60 тыс. руб. (стр. 41 -52 том 3).

Таблица 2

Расчет расходов по статье «Расходы на сырье и материалы» на производство тепловой энергии

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Предложение предприятия, тыс. руб. | Предложения экспертов, тыс. руб. | Корректировка, тыс. руб. | Причина корректировки |
| 1. | Смазка для насосов | 2 | 2 | 0 | х |
| 2. | Подшипники | 10 | 939 | 0 | х |
| 3. | Уплотнения насоса | 12 | 1 673 | 0 | х |
| 4. | Сальниковая набивка | 1 | 732 | 0 | х |
| 5. | Тележки | 50 | 371 | 0 | х |
| 6. | ГСМ | 97 | 97 | 0 | х |
| 7. | Хозяйственные и канцелярские товары | 56 | 56 | 0 | х |
|  | Итого | 227 | 227 | 0 |  |

Расходы по статье «Расходы на сырье и материалы» в 2021 году, по мнению экспертов, составят 227 тыс. руб., и предлагаются к включению   
в НВВ предприятия на производство тепловой энергии на 2021 год,   
как экономически обоснованные.

Корректировка предложения предприятия не проводилась.

*Расходы на топливо*

По данной статье предприятием планируются расходы на топливо   
на 2021 год в размере 15 150 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Пояснительная записка «Поставки топлива» (стр. 9 том 1).

Справка о стоимости угля на 2021 год (стр. 32 том 1).

Коммерческое предложение на поставку угля марки Др   
ООО «Ресурс-Инвест» (стр. 33 том 1).

Коммерческое предложение на поставку угля марки Др   
ООО «Белкоммерц» (стр. 34 том 1).

Коммерческое предложение на поставку угля марки Др   
ООО «Топливная компания» (стр. 35 том 1).

Расчет стоимости доставки угля на 2021 год (стр. 36 том 1).

Расчет средневзвешенной цены 1 тонны угля с доставкой   
до угольного склада, пгт. Яя, пер. Юбилейный, 12 (стр.173-186 том 4).

Расчет затрат на доставку топлива со склада пгт. Яя до котельных собственным автотранспортом (стр. 187 том 4).

Расчет затрат на буртовку угля по договорам оказания услуг   
(стр. 191-212 том 4).

Договор оказания услуг № 33-7-21 от 08.07.2021 с ИП Федоровым Анатолием Петровичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 207-209 том 4).

Договор оказания услуг №34-7-21 от 02.08.2021 с ИП Павлушиным Захаром Валерьевичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 201-203 том 4).

Договор оказания услуг №35-7-21 от 02.08.2021 с физическим лицом Тыщенко Владимиром Ивановичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 204-206 том 4).

Договор оказания услуг №38-7-21 от 02.08.2021 с физическим лицом Шелепневым Николаем Николаевичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 210-212 том 4).

Договор оказания услуг №30-7-21 от 28.07.2021 с физическим лицом Олейниковым Алексеем Николаевичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 198-200 том 4).

Договор оказания услуг №32-7-21 от 02.08.2021 с физическим лицом Мелеховым Юрием Леонидовичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 195-197 том 4).

Договор оказания услуг №37-7-21 от 02.08.2021 с физическим лицом Лебедевым Иваном Николаевичем, сроком с 15.09.2021 по 31.12.2021,   
с авто пролонгацией (буртовка угля, шлака) (сир. 195-197 том 4).

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии.

Удельный расход условного топлива утвержден постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.10.2021 № 373   
в размере 228,2 кг у.т./Гкал.

Для обоснования цены каменного угля предприятием проведен анализ рынка.

Предприятием представлены коммерческие предложения   
ООО «Ресурс-Инвест», ООО «Белкоммерц», ООО «Топливная компания». Цены на каменный уголь, согласно представленным коммерческим предложениям, представлены в таблице 3.

Таблица 3.

Цены на каменный уголь и доставку угля до склада пгт. Яя

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | Цена угля, руб./т. | Цена доставки, руб./т. | Низшая теплота сгорания, ккал/кг |
| ООО «Ресурс-Инвест» | 1 403,33 | 1 083,33 | 5 200 |
| ООО «Белкоммерц» | 2 490,00 | - | 5 200 |
| ООО «Топливная компания» | 1 458,33 | 1 166,67 | 5 000 |

Предприятием принята в расчет наименьшая цена каменного угля   
в размере 1 403,33 руб./т. и цена доставки до угольного склада пгт. Яя   
1 083,33 руб./т.

Цена доставки топлива автомобильным транспортом от угольного склада пгт. Яя до котельных по предложениям предприятия составила   
152,41 руб./т. (расчет - стр. 187 том 4). Эксперты проверили расчет и считают его правильным.

Цена буртовки угля по предложениям предприятия составила   
115,41 руб./т. (расчет - стр. 101 том 4). Эксперты проверили расчет и считают его правильным.

Цена топлива составила:

**2 754,48 руб./т** = 1 403,33 руб./т (цена угля) + 1 083,33 руб./т (доставка топлива автотранспортом до угольного склада пгт. Яя) +   
152,41 руб./т (доставка топлива автотранспортом от угольного склада   
до котельных) + 115,41 руб./т (буртовка угля).

Низшая теплота сгорания топлива (принята согласно коммерческого предложения) = 5 200ккал/кг.

Переводной коэффициент из условного топлива в натуральное составит:

0,743 = 5 200 (низшая теплота сгорания топлива) / 7 000 ккал/кг (калорийность условного топлива).

Расход натурального топлива при этом составит: 228,2 кг у.т./Гкал (норматив расхода условного топлива) ÷ 0,743 (переводной коэффициент условного топлива в натуральное) = 307,2 кг н.т./Гкал (расход натурального топлива).

В соответствии с балансом тепловой энергии, плановый отпуск   
в сеть на 2021 год составляет 15,177 тыс. Гкал.

Объем натурального топлива при этом составит: 15,177 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 307,2 кг н.т./Гкал (расход натурального топлива) =   
**4 662 т** (объем топлива).

Экономически обоснованные расходы на топливо на 2021 год составят: 4,662 тыс. т (объем топлива) × 2 754,48 руб./т (цена топлива  
на 2021 год) = **12 841** **тыс. руб.**, и предлагаются экспертами к включению   
в НВВ предприятия на 2021 год.

Расходы в размере 2 309 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

*Расходы на прочие покупаемые энергоресурсы*

*Электроэнергия*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 4 796 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Расчет затрат на электрическую энергию ООО «ТК» (стр. 103 том 6).

Договор энергоснабжения № 330471 от 01.09.2021, заключенный  
с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий неопределенное время   
(стр. 99-121, том 3).

ДС к договору № 330356 от 01.01.2021 (стр. 79-98 том 3).

Расшифровки к счетам-фактурам на электроэнергию по договору   
№ 330411 за 1 полугодие 2021 год по МУП «Тепловик» (предприятие, ранее осуществлявшее эксплуатацию объектов теплоснабжения - 11 котельных).

Расшифровка к счет-фактуре № 2534/603 от 31.01.2021 (стр. 38-39   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 49216/603 от 28.02.2021. (стр. 42-43   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 4-03-5-330411 от 31.03.2021   
(стр. 46-47 том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 99600/603 от 30.04.2021 (стр. 50-51   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 124863/603 от 31.05.2021 (стр. 54-55   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 155134/603 от 30.06.2021 (стр. 58-59   
том 6).

Расшифровки к счетам-фактурам на электроэнергию по договору   
№ 330382 за 1 полугодие 2021 год по МУП «Тепловик» (11 котельных).

Расшифровка к счет-фактуре № 2518/603 от 31.01.2021 (стр. 40-41   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 49199/603 от 28.02.2021 (стр. 44-45   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 4-03-5-330382 от 31.03.2021   
(стр. 48-49 том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 99583/603 от 30.04.2021 (стр. 52-53   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 124848/603 от 31.05.2021 (стр. 56-57   
том 6).

Расшифровка к счет-фактуре № 155117/603 от 30.06.2021 (стр. 61-62   
том 6).

Поставка электрической энергии осуществляется по уровню напряжения СН2 и НН.

Средневзвешенный тариф на покупку электрической энергии  
за 1 полугодие 2021 года, в соответствии с представленными счетами-фактурами, составляет 5,69598 руб./кВтч.

Так как МУП «ЯТО» обслуживает имущественный комплекс, ранее обслуживаемый МУП «Тепловик», эксперты предлагают принять годовой объем электроэнергии на регулируемый рынок (11 котельных), с учетом доли отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,57/0,43 (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT МУП «Тепловик»):

479,889 тыс. кВтч. (фактический расход электрической энергии   
за 1 полугодие 2021 года, согласно представленных счет-фактур) +   
479,889 тыс. кВтч. × 0,43/0,57 (расчетный расход электрической энергии   
на 2 полугодие 2021 года) = 841,911 тыс. кВтч.

Экономически обоснованные расходы предприятия на приобретение электрической энергии составят:

841,911 тыс. кВтч. (плановый расход электрической энергии, принятый на 2021 год) × 5,69598 руб./кВтч. (плановая цена покупки электрической энергии на 2021 год) = 4 796 тыс. руб.

Эксперты предлагают данные расходы включить в НВВ предприятия   
на 2021 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

*Расходы на холодную воду*

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 343 тыс. руб.

Водоснабжение котельных осуществляется от собственных скважин водозабора МУП «ЯТО». В качестве исходной воды используется техническая вода без дополнительной обработки.

В соответствии с шаблоном BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. 2020 фактический объем покупки холодной воды по данным   
МУП «Тепловик» составил 27,9 тыс. куб. м.

Так как имущественный комплекс не менялся, эксперты предлагают принять плановый объем холодной воды на 2021 год на уровне:

27,9 тыс. куб. м/год (фактический объем покупки холодной воды   
МУП «Тепловик») × 93,1% (доля регулируемого рынка) /100 =   
**26,2 тыс. куб. м/год.**

Тариф на холодную воду согласно постановлению РЭК Кузбасса   
от \_\_.10.2021 № \_\_\_ «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов   
на техническую воду МУП «Яйская теплоснабжающая организация» Яйского муниципального округа (Яйский муниципальный округ)» составляет:

с \_\_.10.2021 года 42,15 руб./куб. м.

Экономически обоснованные расходы на приобретение холодной воды

составят:

26,2 тыс. куб. м. (годовой объем воды) × 42,15 руб./куб. м (тариф   
на холодную воду с \_\_.10.2021) = 1 104 тыс. руб. и предлагаются экспертами   
к включению в НВВ предприятия на 2021 год.

Расходы в размере 1 239 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год, как экономически необоснованные.

*Оплата труда*

В соответствии со статьей 129 ТК РФ заработная плата (оплата труда работника) – вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы, а также компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии и иные поощрительные выплаты).

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 23 189 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Расчет заработной платы на 2021 год (стр. 19-28 том 4).

Штатное расписание МУП «ЯТО» на 2021 год с 01.09.2021 (стр. 29-30 том 4).

Расчет норматива численности по узлу теплоснабжения - сельские территории в соответствии с приказом Госстроя России от 12.10.1999   
№ 74 (стр. 71-77, том 3).

Общая численность работников по предложениям предприятия составила 75,17 чел., в том числе:

АУП 6,11 человек (директор – 0,23 ед., заместитель по производству – 0,23 ед., заместитель по экономике – 0,23 ед., главный бухгалтер – 0,23 ед., заместитель главного бухгалтера – 0,23 ед., главный энергетик – 0,23 ед., юрисконсульт – 0,23 ед., юрист – 0,12 ед., специалист по охране труда –   
0,23 ед., специалист по материально-техническому снабжению – 0,12 ед., главный специалист по кадрам – 0,23 ед., специалист по кадрам – 0,12 ед., системный администратор – 0,23 ед., секретарь – 0,23 ед., экономист – 0,23 ед., бухгалтер – 0,69 ед., бухгалтер-кассир – 0,23 ед., инженер по ремонту –   
0,23 ед., специалист производственного отдела (узел теплоснабжения) –   
0,46 ед., специалист производственного отдела – 0,23 ед., теплотехник –   
0,23 ед., эколог – 0,23 ед., специалист абонентского отдела – 0,23 ед., контролер водоснабжения – 0,23 ед., контролер теплоснабжения – 0,23 ед. (стр. 71-76 том 3).

ППР 69,06 человек (кочегары – 48 ед., водители Камазов, тракторист  
и водитель погрузчика – 2,42 ед., кладовщик угольного склада – 0,27 ед., водители автогаража – 1,73 ед., начальники участков – 6,29 ед., УТО –   
8,97 ед., общепроизводственный отдел – 1,38 ед.).

Средняя заработная плата по предложению предприятия составляет   
32 651,41 руб./чел./мес., в том числе: АУП 40 816,13 руб./чел./мес.,   
ППР 29 052,97 руб./чел./мес.

Принимая во внимание, что имущественный комплекс   
МУП «Тепловик» в том же составе передан МУП «ЯТО» и фактическая численность персонала, относящегося к теплоснабжению составила 79,49 человек (данные шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT)   
в том числе: АУП 5,98 человек; ППР 73,51 человек, эксперты приняли   
в расчет следующую численность персона.

АУП на регулируемый рынок:

5,98 человек (фактическая численность АУП МУП «Тепловик»   
за 2020 год) × 93,91 % (доля на регулируемый рынок) / 100 = **5,60 человек.** Что не превышает расчетную нормативную расчетную численность   
(25 человек без учета начальников участков).

ППР **63,21 человек** на регулируемый рынок (48 кочегаров, 2 водителя Камаза по перевозке угля и шлака, 0,24 водителя трактора и погрузчика,   
0,27 кладовщик угольного склада, 6,10 начальника участка, 5,22 участок технического обслуживания, 1,38 общепроизводственный персонал).

Итого по узлу сельские территории, с учетом доли на регулируемый рынок численность составила **68,81 человек.**

Средняя заработная плата по узлу теплоснабжения – сельские территории принята экспертами на уровне плановых значений заработной платы по основному узлу МУП «ЯТО» пгт. Яя на 2021 год и составила:   
АУП 34 002,56 руб./чел./мес., ППР 28 496,10 руб./чел./мес.

Средняя заработная плата по предприятию 28 943,07 руб./чел./мес., что не превышает показатель среднемесячной заработной платы работников организаций по видам экономической деятельности по состоянию   
за 1 полугодие 2021 года в соответствии   
с https://kemerovostat.gks.ru/storage/mediabank/NlLEZwTh/для вида деятельности: производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха, который составил 33 864 руб./мес.

При формировании ФОТ экспертами учитывалась степень занятости персонала в течении года: на отопительный период 9 месяцев – 50,24 чел. (персонал котельных, два водителя Камазов по перевозке шлака   
и 0,24 тракторист и водитель погрузчика), остальной персонал занят круглогодично.

Расходы на оплату труда на 2021 год составят:

АУП:

2 285 тыс. руб. = 34 002,56 руб./чел./мес. (средняя заработная плата АУП) × 5,6 чел.

ППР:

17 320 тыс. руб. = 28 496,10 руб./чел./мес. (средняя заработная плата ППР) × [50,24 чел. × 9 мес. (отопительный период) + (63,21 чел. (численность ППР) – 50,24 чел.) × 12 мес.] / 1000 = 69 288 тыс. руб.

В целом по предприятию ФОТ составит:

**19 605 тыс. руб.** = 2 285 тыс. руб. (ФОТ АУП) + 17 320 тыс. руб. (ФОТ ППР) и предлагается экспертами к включению в НВВ предприятия   
на 2021 год, как экономически обоснованный.

Расходы в размере 3 584 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

*Отчисления на социальные нужды*

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

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

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

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

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 7 458 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов МУП «ЯТО» представило:

Расчет социальных отчислений (стр. 19-28 том 4).

Уведомление о размере страховых взносов, согласно которому размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 0,2% (стр. 229 том 1).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Фонд оплаты труда на 2021 год, по мнению экспертов, составит   
19 651 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды составят:

19 605 тыс. руб. × 30,2% = 5 921 тыс. руб. и предлагаются   
к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 1 537 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,

*Ремонт основных средств, выполняемый хозяйственным способом*

Представленная предприятием программа ремонтного обслуживания   
на 2021 год предусматривает выполнение текущих и капитальных ремонтов   
на сумму 3 353 тыс. руб.

Целью указанной программы является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии   
и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Экспертами произведен анализ обоснованности необходимости выполнения капитальных ремонтных работ и обоснованность стоимостных показателей ремонтов (сметных расчетов).

Для обоснования расходов на ремонты предприятием письмом № 821   
от 28.09.2021 (вх. № 5144 от 28.09.2021) были представлены:

1. Программа ремонтов котельных и тепловых сетей по сельским территориям Яйского муниципального округа на 2021 год (стр. 1-3).

2. Локальные сметные расчеты, акты осмотра, ведомости объемов работ (стр. 4-211).

3. Договоры подряда (стр. 212-217).

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей   
на праве собственности или на ином законном основании в соответствии   
с методическими указаниями.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования,   
при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах)   
и расходах в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы)   
на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные   
в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации   
на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период   
до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год   
к предыдущему году).

Был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий. В качестве обоснования были представлены акты осмотра. По результатам анализа эксперты считают все заявленные мероприятия обоснованными в полном объеме.

Также был проведен анализ стоимости выполнения мероприятий.

В качестве обоснования представлены локальные сметные расчеты.

В ходе анализа в том числе с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета, эксперты считают заявленную стоимость мероприятий обоснованной в полном объеме.

Таким образом,экспертная группа, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, с учетом замечаний, предлагает принять   
к расчету тарифа объем средств на выполнение ремонтов в части теплоснабжения, согласно таблице 4, на сумму 3 353 тыс. руб. в том числе:

* Капитальные ремонты на сумму 1 718 тыс. руб.
* Текущие ремонты на сумму 1 635 тыс. руб.

В результате проведенной экспертизы, учитывая объем и качество представленных документов, предлагается учесть ремонтный фонд   
на 2021 год в размере **3 353 тыс. руб.**

Ремонтная программа с указанием причин корректировки представлена в таблице 4.

Справка к ремонтной программе МУП «ЯТО»

(Яйский муниципальный округ) по узлу теплоснабжения - сельские территории на 2021 год

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Способ | Вид ремонта | Всего | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | | Подтверждающие документы | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | Замечания |
| в т.ч. машины и механизмы подрядные | в т.ч. материалы |
| 1 | 2 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | |  | 3 353 |  |  | Х | 3 353 |  |
| 1. | Электромонтажные работы на котельной  с. Марьевка | хоз. способ | КР | 100,47 | 0,00 | 100,47 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 100,47 | Х |
| 2. | Электромонтажные работы на котельной с. Кайла | хоз. способ | КР | 63,19 | 0,00 | 63,19 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 63,19 | Х |
| 3. | Электромонтажные работы на котельной с. Вознесенка | хоз. способ | КР | 89,38 | 0,00 | 89,38 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 89,38 | Х |
| 4. | Электромонтажные работы на котельной с. Ишим | хоз. способ | КР | 119,22 | 0,00 | 119,22 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 119,22 | Х |
| 5. | Электромонтажные работы на котельной с. Новониколаевка | хоз. способ | КР | 11,84 | 0,00 | 11,84 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 11,84 | Х |
| 6. | Электромонтажные работы на котельной п. Безлесный | хоз. способ | КР | 15,27 | 0,00 | 15,27 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 15,27 | Х |
| 7. | Электромонтажные работы на котельной с. Улановка | хоз. способ | КР | 31,10 | 0,00 | 31,10 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 31,10 | Х |
| 8. | Электромонтажные работы на котельной с. Яя-Борик | хоз. способ | КР | 21,53 | 0,00 | 21,53 | Локальный сметный расчет, акт обследования | 21,53 | Х |
| 9. | Ремонт котла и технологической обвязки на котельной с. Кайла | хоз. способ | КР | 128,02 | 0,00 | 128,02 | Локальный сметный расчет, акт обследования, ведомость объемов работ | 128,02 | Х |
| 10. | Ремонт 2-х котлов и технологической обвязки на котельной с. Вознесенка | хоз. способ | КР | 164,32 | 0,00 | 164,32 | Локальный сметный расчет, акт обследования, ведомость объемов работ | 164,32 | Х |
| 11. | Ремонтные работы на котельной Марьевской сельской территории | хоз. способ | ТР | 127,31 | 78,14 | 49,17 | локальный сметный расчет, договор подряда, акт осмотра, ведомость объемов работ | 127,31 | Х |
| 12. | Ремонтные работы на котельных Улановской сельской территории | хоз. способ | ТР | 165,67 | 107,96 | 57,72 | локальный сметный расчет, договор подряда, акт осмотра, ведомость объемов работ | 165,67 | Х |
| 13. | Ремонтные работы на котельной Китатской сельской территории | хоз. способ | ТР | 1,98 | 0,00 | 1,98 | Локальный сметный расчет | 1,98 | Х |
| 14. | Ремонтные работы на котельной Безлесной сельской территории | хоз. способ | ТР | 123,08 | 0,00 | 123,08 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 123,08 | Х |
| 15. | Ремонтные работы на котельных Кайлинской сельской территории | хоз. способ | ТР | 141,46 | 90,99 | 50,47 | локальный сметный расчет, договор подряда, акт осмотра, ведомость объемов работ | 141,46 | Х |
| 16. | Ремонтные работы на котельной Бекетской сельской территории | хоз. способ | ТР | 5,19 | 0,00 | 5,19 | Локальный сметный расчет | 5,19 | Х |
| 17. | Ремонтные работы на котельной Вознесенской сельской территории | хоз. способ | ТР | 4,71 | 0,00 | 4,71 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 4,71 | Х |
| 18. | Капитальный ремонт выгребных ям на котельных сельских территорий Яйского муниципального округа (с. Марьевка, с. Улановка, с. Кайла, с. Вознесенка) | хоз. способ | КР | 285,05 | 85,83 | 199,22 | локальный сметный расчет, договор подряда, акт осмотра, ведомость объемов работ | 285,05 | Х |
| 19. | Устройство площадки буртирования шлака с котельной в с. Ново-Николаевка | хоз. способ | КР | 136,43 | 0,00 | 136,43 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 136,43 | Х |
| 20. | Устройство площадки буртирования шлака с котельной в с. Марьевка | хоз. способ | КР | 151,73 | 0,00 | 151,73 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 151,73 | Х |
| 21. | Устройство площадки буртирования шлака с котельной в с. Вознесенка | хоз. способ | КР | 153,50 | 0,00 | 153,50 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 153,50 | Х |
| 22. | Устройство площадки буртирования шлака с котельной и подъезда к ней в с. Кайла | хоз. Способ | КР | 208,04 | 0,00 | 208,04 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 208,04 | Х |
| 23. | Ремонт участка трубопровода Ø121 L=17п.м. в с. Кайла (школа) | хоз. способ | КР | 38,61 | 0,00 | 38,61 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 38,61 | Х |
| 24. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø108 в с. Ново-Николаевка | хоз. способ | ТР | 154,54 | 0,00 | 154,54 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 154,54 | Х |
| 25. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø57 в с. Ново-Николаевка | хоз. способ | ТР | 6,32 | 0,00 | 6,32 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 6,32 | Х |
| 26. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø57 в с. Вознесенка | хоз. способ | ТР | 34,53 | 0,00 | 34,53 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 34,53 | Х |
| 27. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø167 в с. Вознесенка | хоз. способ | ТР | 89,12 | 0,00 | 89,12 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 89,12 | Х |
| 28. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø108 в с. Вознесенка | хоз. способ | ТР | 39,05 | 0,00 | 39,05 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 39,05 | Х |
| 29. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø38 в с. Яя-Борик | хоз. способ | ТР | 7,32 | 0,00 | 7,32 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 7,32 | Х |
| 30. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø83 в с. Яя-Борик | хоз. способ | ТР | 28,53 | 0,00 | 28,53 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 28,53 | Х |
| 31. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø57 в с. Кайла (мобил.) | хоз. способ | ТР | 17,09 | 0,00 | 17,09 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 17,09 | Х |
| 32. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø96 в с. Кайла (мобил.) | хоз. способ | ТР | 18,87 | 0,00 | 18,87 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 18,87 | Х |
| 13. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø121 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 112,76 | 0,00 | 112,76 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 112,76 | Х |
| 34. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø96 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 152,32 | 0,00 | 152,32 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 152,32 | Х |
| 35. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø57 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 34,18 | 0,00 | 34,18 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 34,18 | Х |
| 36. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø38 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 3,66 | 0,00 | 3,66 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 3,66 | Х |
| 37 | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø20 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 2,84 | 0,00 | 2,84 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 2,84 | Х |
| 38. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø32 в с. Кайла (школа) | хоз. способ | ТР | 15,76 | 0,00 | 15,76 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 15,76 | Х |
| 39. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø96 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 78,98 | 0,00 | 78,98 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 78,98 | Х |
| 40 | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø57 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 68,36 | 0,00 | 68,36 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 68,36 | Х |
| 41. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø38 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 35,16 | 0,00 | 35,16 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 35,16 | Х |
| 42. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø32 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 1,31 | 0,00 | 1,31 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 1,31 | Х |
| 43. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø163 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 103,10 | 0,00 | 103,10 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 103,10 | Х |
| 44. | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø83 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 45,02 | 0,00 | 45,02 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 45,02 | Х |
| 45 | Замена теплоизоляции на теплотрассе Ø121 в с. Улановка | хоз. способ | ТР | 16,60 | 0,00 | 16,60 | Локальный сметный расчет, акт осмотра, ведомость объемов работ | 16,60 | Х |
| Итого | | | | 3 353 | Х | Х | Х | 3 353 | Х |
| в т.ч. капитальные ремонты | | | | 1 718 | Х | Х | Х | 1 718 | Х |
| в т.ч. текущие ремонты | | | | 1 635 | Х | Х | Х | 1 635 | Х |

*Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями   
или индивидуальными предпринимателями*

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 1 389 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

*Анализ качества угля*

Договор на проведение лабораторных испытаний угольной продукции № 48-11-20 от 01.10.2020 с ООО «Центр экспертизы угля», действующий   
до 31.12.2020 с пролонгацией (том 1, стр. 86-87). Стоимость анализа одной пробы угля 4 395 руб.

Протокол испытаний № 709 от 30.07.2021 (том 1, стр. 88-89).

График проведения забора угля (стр. 53 том 3). Согласно графику   
отбора проб проводится 3 раза в месяц в течение отопительного периода.

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

4 395 руб. (стоимость анализа одной пробы угля по договору) × 25 проб = **110 тыс. руб.**

25 проб = 7 месяцев (с октября по апрель) × 3 пробы + 2 месяца (май   
и сентябрь) × 2 пробы.

*Монтаж видеонаблюдения*

Коммерческое предложение ООО ЧОП «Ирбис» на поставку и монтаж видеонаблюдения на 11 объектов на общую сумму 520 тыс. руб. (стр. 36   
том 4).

Коммерческое предложение ООО ЧОП «Охрана» на поставку и монтаж видеонаблюдения на 11 объектов на общую сумму 550 тыс. руб. (стр. 37   
том 4).

Коммерческое предложение ООО ЧОП «Эльбрус» на поставку   
и монтаж видеонаблюдения на 11 объектов на общую сумму 610 тыс. руб. (стр. 38 том 4).

Договор №46-9-21 от 22.09.2021 с ООО ЧОП «Ирбис» (стр.63-68   
том 6).

Протокол закупки у единственного поставщика № 32110648463-01   
от 20.09.2021 (стр. 68 том 6).

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

520 тыс. руб. (наименьшая стоимость по предложению   
ООО ЧОП «Ирбис») / 11 котельных × 9 котельных (по предложениям предприятия) = **425 тыс. руб.**

*Водоотведение*

Расчет объемов отводимых от котельной стоков на 2021 год   
по сельским территориям (стр. 60 том 3).

Договор возмездного оказания услуг по вывозу сточных вод   
и технической воды № 28-7-21 от 26.07.2021 с ООО «Спецавтохозяйство», действующий до 31.12.2021 (стр. 93-95 том 1). Стоимость вывоза 1 куб. м. по договору составляет 235 руб. По условиям договора стоимость услуг   
не может превышать 100 тыс. руб.

Коммерческие предложения по вывозу сточных вод ООО «Спецтранс», стоимость услуг составляет 380 руб./куб. м (стр. 65 том 4).

Коммерческие предложения по вывозу сточных вод   
ИП Ачигечева Е.А., стоимость услуг составляет 360 руб./куб. м (стр. 65   
том 4).

Коммерческие предложения по вывозу сточных вод   
ООО «Сецавтохозяйство», стоимость услуг составляет 235 руб./куб. м  
(стр. 65 том 4).

Договор № 47-9-21 от 22.09.2021 с ООО «Спецавтохозяйство»   
(стр. 69-70том 6).

Протокол закупки у единственного поставщика № 32110648530-01   
от 20.09.2021 (стр. 71 том 6).

Расчет затрат на водоотведение от котельных (стр. 58 том 4).

Эксперты согласны с представленным предприятием расчетом объема сточных вод в размере 0,920 тыс. куб. м.

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

235 руб./куб. м (наименьшая стоимость услуг по предложению   
ООО «Сецавтохозяйство») × 0,920 тыс. куб. м. (объема сточных вод) =   
**216 тыс. руб.**

*Размещение (в части захоронения) производственных отходов (шлака)*

Приказ от 14.12.2020 № 93 МП Анжеро-Судженского округа «Коммунальное Спецавтохозяйство» «Об утверждении тарифов на вывоз  
и захоронение производственных отходов». Стоимость услуг по вывозу составляет 280 руб./куб. м, по захоронению 670 руб./т. (стр. 53 том 4).

Договор оказания услуг по обращению с отходами № 50 от 22.09.2021   
с МП «КомСАХ», действующий до 31.12.2021 (стр. 72-80 том 6). Стоимость услуг по договору определена приказом от 14.12.2020 № 93 и составляет   
670 руб./т. Общая стоимость работ по договору составляет 390 тыс. руб.

Протокол закупки у единственного поставщика № 32110648500-01   
от 20.09.2021 (стр. 81 том 6).

Анализ экономической обоснованности данных затрат предприятия показал, что договор оказания услуг по обращению с отходами № 50   
от 22.09.2021, заключенный на сумму более 100 тыс. руб. должен заключаться с помощью закупочных процедур в соответствии   
с Федеральным законом Российской Федерации от 18.07.2011 № 223-ФЗ. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования.

Расходы по данной статье на 2021 год, по мнению экспертов, составят **751 тыс. руб**., и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 638 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ предприятия на 2021 год, как экономически необоснованные.

Расчет расходов по статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями» представлен   
в таблице 5.

Таблица 5

Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера,

выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями

тыс. руб.

| №  п/п | Показатели | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректи-ровка | Причина корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 | 6 |
| 1. | Анализ качества угля | 119 | 110 | -9 | Пересчитано количество проб |
| 2. | Монтаж видеонаблюдения | 425 | 425 | 0 | х |
| 3. | Водоотведение | 216 | 216 | 0 | х |
| 4. | Размещение (в части захоронения) производственных отходов (шлака) | 629 | 0 | -629 | Договор  не отвечает требованиям  пп. б) п 28 Основ ценообразования. |
|  | Итого | 1 389 | 751 | -638 |  |

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
487 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

*Проведение ежедневного предрейсового медицинского осмотра*

Договор на оказание услуг по проведению ежедневного предрейсового медицинского осмотра № 37 от 08.02.2021 с ГАУЗ «Яйская районная больница», действующий до 31.12.2021. Стоимость договора   
составляет 38 тыс. руб., цена за медицинскую услугу составляет 60,2 руб. (стр. 97-99 том 1).

Расчет затрат на проведение ежедневного предрейсового медицинского осмотра (стр. 96 том 1).

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

60,2 руб. (цена за медицинскую услугу) × [2 чел. (водители Камазов) +   
0,24 чел. (тракторист и машинист погрузчика)] × 247 (количество смены смен) = **34 тыс. руб.**

*Оказание услуг по проведению закупочных процедур*

Договор на обслуживание специализированной организацией   
№ Ф-48-З/21 от 01.01.2021, заключенный с ООО «ОТС-42», действующий   
до 31.12.2021 (стр. 101-123 том 1).

Расчет затрат на обслуживание специализированной организацией (стр.70 том 4). Затраты составили 68 тыс. руб.

Эксперты согласны с представленным предприятием расчетом.

*Расходы на инвентаризацию*

Коммерческое предложение по разработке экологических проектов Компании ООО «Антон-Кузбасс» по инвентаризации источников выбросов вредных веществ в атмосферу на 13 котельных общей стоимостью   
390 тыс. руб. (стр. 78 том 4).

Коммерческое предложение по разработке экологических проектов ООО ЦЭУТ «Эксперт» на 13 котельных общей стоимостью 475 тыс. руб. (стр. 79 том 4).

Коммерческое предложение по разработке экологических проектов ООО «СЕНОТЭКО» на 13 котельных общей стоимостью 450 тыс. руб.   
(стр. 77 том 4).

Договор № 1671-21 от 22.09.2021 на инвентаризацию выбросов, заключенный с ООО «Антон-Кузбасс» на 13 котельных, стоимость инвентаризации 1 котельной составляет 30 тыс. руб. (стр.82-87, том 6).

Протокол закупки у единственного поставщика № 32110648592-01   
от 20.09.2021 (стр. 88 том 6).

Расчет затрат по инвентаризации источников выбросов вредных веществ в атмосферу (стр. 71 том 4). Затраты составили 300 тыс. руб.

Эксперты согласны с представленным предприятием расчетом.

*Проведение специализированной оценки условий труда*

Приказ № 269 от 01.09.2021 о проведении специализированной оценки условий труда (стр. 132-134 том 3).

Договор № 1976/2021/СОУТ от 27.07.2021 с ООО «ТрудЭксперт», действующий до 31.01.2022. Стоимость услуг по договору 88 тыс. руб., количество рабочих мест 44. (стр. 135-137 том 3).

Расчет затрат на проведение специализированной оценки условий труда (стр. 84 том 4). Затраты составили 46 тыс. руб.

Эксперты согласны с представленным предприятием расчетом.

*Корпоративную связь*

Приказ об установлении лимита на корпоративную связь   
№ 246 от 30.07.2021 (том 1, стр. 133). Лимит составляет 250 рублей в месяц на человека (начальники участков сельских территорий - 8 человек).

Расчет затрат на корпоративную связь (стр. 85 том 4).

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

250 руб./чел./мес. (лимит на корпоративную связь) × 6,10 чел. (плановая численность начальников участков на теплоснабжение с учетом доли на регулируемый рынок) × 12 месяцев / 1 000 = 18 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год, по мнению экспертов, составят **466 тыс. руб.,** и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 21 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ предприятия на 2021 год, как экономически необоснованные.

Результаты анализа расходов на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг, сведены   
в таблицу 6.

Расчет расходов на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг

Таблица 6

| №  п/п | Показатели | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректи-ровка | Причина корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 | 6 |
| 1. | Проведение ежедневного предрейсового медицинского осмотра | 54 | 34 | -20 | Пересчитано на численность водителей  2,24 чел. |
| 2. | Оказание услуг по проведению закупочных процедур | 68 | 68 | 0 | х |
| 3. | Расходы на инвентаризацию | 300 | 300 | 0 | х |
| 4. | Проведение специализированной оценки условий труда | 46 | 46 | 0 | х |
| 5. | Корпоративную связь | 19 | 18 | -1 | Пересчитано на численность начальников участков  6,10 чел. |
|  | Итого | 487 | 466 | -21 |  |

*Расходы на обучение персонала*

Предприятием планируются расходы по данной статье в размере 18 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Расчет затрат на обучение (стр. 107 том 4).

Договор возмездного оказания услуг № 23/АЮ от 02.04.2021, заключенный с НОУ ДПО «Учебный центр», действующий до 31.12.2021,   
c авто пролонгацией (стр. 136-137 том 1). Стоимость обучения одного слушателя составляет:

- обучение и аттестация по охране труда 1500 руб.,

- обучение и аттестация по пожарной безопасности 1000 руб.

Договор возмездного оказания услуг № 37/АЮ от 11.05.2021, заключенный с НОУ ДПО «Учебный центр», действующий до 31.12.2021,   
c авто пролонгацией. Стоимость обучения одного слушателя по программе охрана труда при работе в электроустановках 1600 руб. (стр. 138-139 том 1).

Договор возмездного оказания услуг № 25/АЮ от 07.04.2021, заключенный с НОУ ДПО «Учебный центр», действующий до 31.12.2021,   
c авто пролонгацией. Стоимость обучения одного слушателя по программе охрана труда при эксплуатации объектов теплоснабжения 1000 руб.   
(стр. 140-141 том 1).

Приказ № 271 от 01.09.2021 «Об организации обучения электробезопасности» (стр. 89 том 6).

Приказ № 272 от 01.09.2021 «Об организации обучения пожарно-техническому минимуму» (стр. 90 том 6).

Приказ № 273 от 01.09.2021 «Об организации обучения по охране труда руководителей и специалистов» (стр. 91 том 6).

Эксперты согласны с расчетом предприятия и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2021 год расходы по статье «Обучение персонала» в размере 18 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия не предусмотрена.

*Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 939 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

*Охрана труда*

Расчет затрат на охрану труда (стр. 133-136 том 4).

Прайс лист ООО «Урсус» костюм, 1 ед. – 869,00 руб., сапоги, 1 пара. – 809,00 руб.) (стр. 134-135 том 4).

Ответ ТД «Кузнецкий Альянс» на запрос цены (костюм,   
1 ед. – 1 032,50 руб., сапоги, 1 пара. – 1 166,66 руб.) (стр. 92 том 6).

Коммерческое предложение ООО «Вариант-спецодежда» (костюм,  
1 ед. - 996,99 руб., ботинки, 1 пара – 1 292,42 руб.) (стр. 93-94 том 6).

Эксперты согласны с расчетом предприятия.

Экономически обоснованные расходы составят:

[869,00 руб. + 809 руб. (наименьшая стоимость костюма и ботинок- прайс лист ООО «Урсус»)] × 48 (плановая численность кочегаров) / 1 000 = **81 тыс. руб.**

*Почтовые расходы*

Расчет затрат на почтовые расходы (стр. 43 том 3).

Эксперты согласны с расчетом предприятия. Экономически обоснованные расходы составят **5 тыс. руб.**

*Оргтехника*

Расчет затрат на оргтехнику (стр. 111-112 том 4).

Договор купли - продажи № 590822/6042441 от 24.04.2021   
с ООО «Открытые технологии» на сумму 39,190 тыс. руб. (с НДС) (стр. 150-154 том 1).

Счет - фактура от 30.04.2021 № 55548 ООО «Открытые технологии» (стр. 149 том 1). Комплект персонального компьютера, стоимостью   
32 658,33 руб.

В письме № 783 от 13.09.2021 (вх. 4872 от 13.09.2021) МУП «ЯТО» указало, что на предприятии нет деления административно-управленческого персонала на основной узел и сельские территории, а планируется увеличение заработной платы сотрудников. Из чего следует, что планируется расширение должностных обязанностей, а не создание новых рабочих мест. В данном случае эксперты не считают необходимым приобретение дополнительной оргтехники.

Экономически обоснованные расходы по мнению экспертов составят **0 тыс. руб.**

*Услуги ЕРКЦ*

Расчет затрат на услуги ЕРКЦ (стр. 108-110 том 4).

Агентский договор №1-1-20 от 27.01.2020, заключенный   
с МП «ЕРКЦ», действующий до 31.12.2021 (стр. 95-100 том.6). По условиям договора размер вознаграждения составляет 6 % от суммы сбора.

Начисление за отопление для Яйского района установлено в размере 1/12, затраты на услуги ЕРКЦ рассчитаны исходя из начислений ЕРКЦ за июнь 2021 года по жилищным объектам сельских территорий. Ежемесячное начисление по всем объектам жилищного фонда составляет 304,09 Гкал. Льготный тариф для населения установлен постановлением Региональной энергетической комиссией Кузбасса от 18.12.2020 № 737 в размере:

1 полугодие 2021 – 1 676,64 руб./ Гкал.

2 полугодие 2021– 1 701,79 руб./ Гкал.

Согласно дополнительному соглашению от 01.07.2021 к агентскому договору № 1-1-20 от 27.01.2020 на прием платежей от физических лиц   
и ведение аналитического учета, размер вознаграждения составляет 6%   
от суммы сбора.

По расчету экспертов экономически обоснованные расходы составят:

[304,09 Гкал (ежемесячное начисление по жилому фонду) × 6 месяцев × 1 676,64 руб./ Гкал. (льготный тариф 1 полугодия 2021) + 304,09 Гкал (ежемесячное начисление по жилому фонду) × 6 месяцев ×   
1 701,79 руб./ Гкал. (льготный тариф 2 полугодия 2021)] × 6 % (размер агентского вознаграждения) /100 /1 000 = 370 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере **367 тыс. руб.**

*Офисная мебель*

Расчет и пояснительная записка на приобретение оргтехники   
и офисной мебели (стр. 111-112 том 4).

Прайс лист KABINETOF (1 комплект: стол компьютерный, тумба приставная, шкаф для документов, офисное кресло – 29 000 руб., 1 шкаф   
для одежды – 12 900 руб.) (стр. 178- 185 том 1).

Запрос цены Vittomebel (1 комплект: стол компьютерный, тумба приставная, шкаф для документов, офисное кресло – 31 870 руб., 1 шкаф   
для одежды – 15 746 руб.) (стр. 101 том 6).

Запрос цены Металайн групп (1 комплект: стол компьютерный, тумба приставная, шкаф для документов, офисное кресло – 29 315,83 руб., 1 шкаф для одежды – 17 344 руб.) (стр. 102 том 6).

Экономически обоснованные расходы по мнению экспертов составят **0 тыс. руб.**

*Компенсации за использование личного автомобиля сотрудника*

Расчет компенсации за использование личного автомобиля сотрудника (стр. 14, том 4).

Приказ от 01.09.2021 № 268 «О назначении компенсации   
за использование личного автомобиля сотрудника». Согласно приказу назначена выплата 8 начальникам участков в размере 1 200 руб. ежемесячно каждому.

Экономически обоснованные расходы по расчету экспертов составят:

1 200 руб./чел./мес. (выплата по приказу № 268 от 01.09.) × 6,10 чел. (плановая численность начальников участков на теплоснабжение с учетом доли на регулируемый рынок) × 12 месяцев / 1 000 = **88 тыс. руб.**

Расходы по данной статье на 2021 год, по мнению экспертов, составят **541 тыс. руб.,** и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 398 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ предприятия на 2021 год, как экономически необоснованные.

Результаты анализа по статье другие расходы, связанные   
с производством и (или) реализацией продукции услуг, сведены   
в таблицу 7.

Расчет расходов по статье другие расходы, связанные

с производством и (или) реализацией продукции услуг

Таблица 7

| №  п/п | Показатели | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректи-ровка | Причина корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 | 6 |
| 1. | Охрана труда | 81 | 81 | 0 | х |
| 2. | Почтовые расходы | 5 | 5 | 0 | х |
| 3. | Оргтехника | 215 | 0 | -215 | Отсутствие новых рабочих мест |
| 4. | Услуги ЕРКЦ | 367 | 367 | 0 | х |
| 5. | Офисная мебель | 180 | 0 | -180 | Отсутствие новых рабочих |
| 6. | Компенсации за использование личного автомобиля сотрудника | 91 | 88 | -3 | Пересчитано на численность начальников участков  6,10 чел. |
|  | Итого | 939 | 541 | -398 | х |

* 1. **Внереализационные расходы**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье

* 1. **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения**

*Денежные выплаты социального характера*

В соответствии с Основами ценообразования, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы   
на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение   
и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы   
на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год в размере 139 тыс. руб. (стр. 2 том 4).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Программа социального развития, утвержденная директором   
МУП «ЯТО» Е.А. Суменковым (стр. 105-106 том 4).

Коллективный договор МУП «ЯТО», зарегистрированный   
в Министерстве труда и занятости населения Кузбасса 10.04.2020 № 463  
(стр. 113-131 том 4).

Экспертами скорректированы мероприятия в соответствии с разделом   
6 Коллективного договора, в результате были исключены такие мероприятия, как празднование профессионального праздника на сумму 8 тыс. руб.   
и подарочные сертификаты на сумму 13,5 тыс. руб.

Экономически обоснованные затраты предприятия по данной статье составили **122 тыс. руб.** и предлагаются экспертами к включению в НВВ предприятия на 2021 год.

Расходы в размере 17 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

* 1. **Налог на прибыль**

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
35 тыс. руб.

Согласно пункту 4.4 данного экспертного заключения нормативная прибыль МУП «ЯТО» на 2021 год составит 122 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину налога   
на прибыль в размере:

122 тыс. руб. (нормативная прибыль на 2021 год) ÷ 0,8 (приведение к налогооблагаемой базе до налогообложения) × 0,2 (20 % налог на прибыль) = **31 тыс. руб.**

Расходы в размере 4 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ предприятия на производство тепловой энергии на 2021 год, как экономически необоснованные.

1. **Расчет необходимой валовой выручки МУП «ЯТО»**

Необходимая валовая выручка МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 год составила 49 776 тыс. руб. Расчет необходимой валовой выручки на 2021 год на производство тепловой энергии постатейно отражен в таблице 8.

Таблица 8.

НВВ МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории

на 2021 год

Тыс. руб.

| № п/п | Показатели | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 – 3 |
| I | Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего | 59 348 | 49 623 | -10 054 |
|  | - расходы на сырье и материалы | 227 | 227 | 0 |
|  | - расходы на топливо | 15 150 | 12 841 | -2 309 |
|  | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы | 4 796 | 4 796 | 0 |
|  | - расходы на холодную воду | 2 343 | 1 104 | -1 239 |
|  | - расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
|  | - амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 |
|  | - оплата труда | 23 189 | 19 605 | -3 584 |
|  | - отчисления на социальные нужды | 7 458 | 5 921 | -1 537 |
|  | - ремонт основных средств, в том числе: | 3 353 | 3 353 | 0 |
|  | выполняемый подрядным способом | 0 | 0 | 0 |
|  | выполняемый хозяйственным способом | 3 353 | 3 353 | 0 |
|  | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 1 389 | 751 | -638 |
|  | - расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | 487 | 466 | -21 |
|  | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
|  | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы на служебные командировки | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы на обучение персонала | 18 | 18 | 0 |
|  | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе | 939 | 541 | -727 |
| II | Внереализационные расходы, всего | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
|  | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | 0 | 0 |
|  | - другие обоснованные расходы, в том числе | 0 | 0 | 0 |
| III | Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего | 139 | 122 | -17 |
|  | - расходы на имущество организаций | 0 | 0 | 0 |
|  | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | 139 | 122 | -17 |
|  | - резервный фонд | 0 | 0 | 0 |
|  | - прочие расходы | 0 | 0 | 0 |
| IV | Налог на прибыль | 35 | 31 | -4 |
| V | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |
| VI | Выпадающие доходы/экономия средств | 0 | 0 | 0 |
| VII | Необходимая валовая выручка, всего | 59 522 | 49 776 | -9 746 |

1. **Тарифы на тепловую энергию МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 год**

Тарифы на производство тепловой энергии МУП «ЯТО» на 2021 год, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки, представлены в таблице 9.

Таблица 9.

Тарифы на производство тепловой энергии МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 год.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| с \_\_.10.2021 – 31.12.2021 | 11,792 | 4 221,16 | - | 1. 76 |

1. **Расчет тарифов МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории на 2021 годна горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения)**

Предприятие МУП «ЯТО» предоставляет коммунальную услугу   
по горячему водоснабжению на территории Яйского муниципального округа в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения).

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит   
из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

В качестве теплоносителя используется исходная вода, не требующая дополнительной обработки, поэтому стоимость теплоносителя экспертами принимается равной стоимости исходной воды (стр. 13 экспертного заключения).

В целях расчета тарифов на горячую воду принять тариф   
на теплоноситель:

с 07.10.2021 по 31.12.2021 – 42,15 руб. куб. м.

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

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

Компонент на тепловую энергию МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на 2021 год установлен Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 07.10.2021 № 402.

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2021 год для МУП «ЯТО» по узлу теплоснабжения – сельские территории в следующем виде:

**Тарифы МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории   
на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на период с \_\_.10.2021 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| МУП «ЯТО» | с \_\_.10.2021 | 326,14 | 322,08 | 344,38 | 328,16 | 271,78 | 268,40 | 286,98 | 273,47 | 42,15 | 4221,16 | х | х |

Приложение № 10 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Тарифы МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Яйского муниципального округа,   
на период с 08.10.2021 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регули-руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| МУП  «Яйская тепло-снабжающая организация**»** | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 08.10.2021  по 31.12.2021 | 4 221,16 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой мощности тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 08.10.2021  по 31.12.2021 | 5 065,39 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер-жание тепловой  мощности тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 11 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Тарифы МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального округа, на период с 08.10.2021 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м³\* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м³ (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м³  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с  поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с  поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/час  в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| МУП «Яйская тепло-снабжающая организация» | с 08.10.2021  по 31.12.2021 | 326,14 | 322,08 | 344,38 | 328,16 | 271,78 | 268,40 | 286,98 | 273,47 | 42,15 | 4 221,16 | х | х |

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

\*\* Компонент на тепловую энергию для МУП «Яйская теплоснабжающая организация» по узлу теплоснабжения – сельские территории установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 7.10.2021 № 402.

Приложение № 12 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)***,* для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2022 год

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

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Киселевский водоснаб» (далее – организация или ООО «КВС») создано 17.08.2016 г. на основании решения учредителя - Акционерного общества «Инвестиционно-производственное объединение Водоканал».

Основным видом деятельности общества является забор, очистка и распределение воды на территории Киселевского городского округа и Прокопьевского муниципального округа (с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново).

Для осуществления текущей деятельности организацией эксплуатируются объекты централизованной системы холодного водоснабжения, находящиеся в собственности общества (Гидроузел № 7 основание: Выписка из ЕГРП от 23.09.2016 (том 1, стр. 28)), и арендуемые на основании заключенных договоров аренды:

1. С КУМИ Киселевского городского округа от 30.11.2017 № 1-А2018, срок действия по 31.12.2025 (с приложением акта приема-передачи и дополнительных соглашений) (т.5, стр. 1995 - 2056);
2. С КУМИ Киселевского городского округа от 01.08.2018 № 2-А2018, срок действия по 31.12.2025 (с приложением акта приема-передачи и дополнительных соглашений) (т.5, стр. 2057 - 2062);
3. С МП «Тепло» от 28.11.2017 № 195, срок действия по 31.12.2025 (с приложением дополнительных соглашений, актов приема-передачи, протоколов согласования размера арендной платы, соглашения о правопреемстве по договору аренды имущества) (т. 5 стр. 2128 -2157);
4. С ООО «ВИП и К» от 15.09.2016 № 2/2016, срок действия по 31.12.2025 (с приложением акта приема-передачи и дополнительных соглашений) (т.5, стр. 2064-2073);
5. С ООО «ВИП и К» от 20.09.2016 № 3/2016, срок действия по 31.12.2025 (с приложением акта приема-передачи и дополнительного соглашения) (т. 5, стр. 2087 - 2094).

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

Техническая характеристика объектов:

- Для водоснабжения микрорайона Красный Камень производится забор воды из поверхностного источника р. Кара-Чумыш – среднесуточный подъем 3245 м3/сутки.

Через заградительные решетки вода поступает на всас погружных насосов I подъема марки Грундфус СП 215-2АА АЕ 2050 №1-2 и № 3-4 (Q=215 м3 /час). В работе находятся 2 насоса, 2 насоса в резерве. Данными насосами производится подъем речной воды в насосную станцию II подъема, расположенную на берегу, подающую воду на насосно-фильтровальную станцию (НФС), расположенную в районе Красного Камня.

На НФС вода проходит полный цикл очистки. Сначала она поступает на микрофильтры для удаления физических примесей, взвесей и планктона. Микрофильтр – это вращающийся барабан, выполненный из металлического каркаса, обтянутый поддерживающей латунной сеткой, с ячейками размером 40х40 микрон. Пройдя через микросетки, вода поступает в контактные камеры и смесители, где обеспечивается контакт речной отфильтрованной воды с химическими реагентами. На НФС применяются три химических реагента - гипохлорит натрия (ГПХ), коагулянт оксихлорид алюминия (ОХА) и флокулянт Праестол. После прохождения контактных камер и смесителей вода по двум водоводам поступает на контактные осветлители, в количестве 5 шт. Это прямоугольные резервуары с трубчатой дренажной системой и тремя слоями загрузки:

- нижний гравийный слой d-2,0-4,0 мм, высотой 1 метр.

-средний слой гравия d-4,0-5,0 мм, высотой 1,5 метра.

- верхний слой состоит из песка d-0,8-2,0 мм, высотой 2,5 метра.

Осветленная вода собирается сборными желобами, расположенными над поверхностью песка, и отводится в резервуары чистой воды объемом 100 м3 каждый. От туда вода по двум водоводам поступает в насосную станцию перекачки чистой воды на насосы марки Д 320/50. Далее питьевая вода по двум водоводам поступает в два резервуара- накопителя каждый объемом 6000 м3. Из резервуаров, через распределительную камеру поступает в гидроузел № 3 на насосы марки Грундфус НК 250-400/365А2F1AE-SBAQE (1 рабочий, 1 в резерве) для подачи населению р. Красный Камень. Качество воды после очистки соответствует требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01.

- Для осуществления водоснабжения остальных районов города вода поступает из Кара-Чумышского водохранилища, забор и очистку которой производит АО «ПО Водоканал» г. Прокопьевска. Вода после очистки подается в распределительный узел № 1 а - граница раздела эксплуатационной ответственности между ООО «Водоснаб» и непосредственно АО «ПО Водоканал». Среднесуточный объем потребляемой воды 26440 м3. Далее вода поступает по гидроузлам (НС III и 1V подъема):

- Гидроузел № 6 подает воду в Центральный район, Северный поселок, Дальние горы г. Киселевска. Производительность НС 2628 тыс. м3 /год. Количество резервуаров чистой воды (РЧВ) 2 шт., емкостью- 1500 м3.

- Гидроузел № 6а подает воду в район Зеленая Казанка, район завода Знамя. Производительность НС 2 993 тыс. м3 /год. Количество РЧВ – 2 шт, объемом-600 м3, т 1 шт объемом- 100 м 3 .

- Гидроузел № 6б подает воду в район Обувной фабрики. Производительность НС 3029,5 тыс. м3 /год. Количество РЧВ – 2 шт, объемом- 2000 м3.

- Гидроузел № 5 подает воду в районы Афонино. Производительность НС 3 102,5 тыс. м3 /год. Количество РЧВ – 2 шт, объемом-600 м3, 2 шт объемом- 3 000 м 3, 1 шт объемом -1 000 м3 .

- Гидроузел № 7 – вода транзитом подается в р-н Подземгаз, Спецпоселок, ЦОФ, где отсутствует насосное оборудование, т.к. вода подается в сеть самотеком за счет разности отметок 82,6 м. Гидроузел № 1а отметка местности 455,9 м, гидроузел № 7 отметка местности 373,3 м.

На гидроузлах № 6, 6а, 6б, 5, 7 поступающая от АО «ПО Водоканал» вода дополнительно обеззараживается (применяется гипохлорит натрия дозой 3 мг/л) для создания норматива остаточного хлора 0,3-0,5 мг/л и для достижения качества воды по микробиологическим показателям в распределительной сети.

Протяженность водопроводных сетей, находящихся на обслуживании ООО «КВС», согласно заключенным договорам аренды по состоянию на 01.10.2020 г. составляет 404,942 км., в том числе 178,852 км переданы по дополнительному соглашению от 05.09.2019 б/н к договору аренды с КУМИ Киселевского городского округа от 30.11.2017 № 1-А2018. Из 178,852 км водопроводных сетей, переданных 05.09.2019 право владения КУМИ Киселевского городского округа подтверждено выписками из ЕГРН на 171,498 км.; 15,210 км переданы по дополнительному соглашению от 01.10.2020 № 3 к договору с КУМИ Киселевского городского округа от 30.11.2017 № 1-А2018.

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

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

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг для нужд ООО «Киселевский водоснаб», утвержденным генеральным директором АО «Инвестиционно-производственное объединение Водоканал» (т. 1, стр. 116-182).

В соответствии с Положением о закупках:

1) закупка у единственного поставщика осуществляется, если стоимость товаров (работ, услуг) не превышает 100 тыс. руб.;

2) заказчик вправе не размещать в ЕИС сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. Если годовая выручка за отчетный финансовый год составляет более 5 млрд. руб., заказчик вправе не размещать в ЕИС сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 500 тыс. руб.

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

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация применяет общую систему налогообложения.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. внеоборотные активы составили ***9712,00*** тыс. руб. Стоимость оборотных активов оценивается в ***43453,00*** тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре оборотных активов приходится на дебиторскую задолженность – ***35038,00*** тыс. руб. (80,63%), что является показателем неудовлетворительной платежной дисциплины. Структура пассива баланса представлена в следующем составе: непокрытый убыток – ***10611,00*** тыс. руб., краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) – ***49008,00*** тыс. руб., уставный капитал – ***18000,00*** тыс. руб.

По данным отчета о финансовых результатах за 2020 г. величина выручки составила ***131386,00*** тыс. руб.

По данным организации выручка по **водоснабжению** (сч. 90.01.) достигла ***157663,14*** тыс. руб. Субсидии из бюджета составили ***128611,30*** тыс. руб. Себестоимость по регулируемой услуге составила ***157124,78*** тыс. руб. (сч. 90.02). Доходы превысили расходы на ***538,36*** тыс. руб.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Организацией заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки 16737,76 тыс. руб. Размер тарифа предложен на уровне 36,13 руб./м3.

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

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

Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 601 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)» установлены долгосрочные параметры регулирования.

Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 602 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на водоснабжение ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ) на период с 01.01.2021 по 31.12.2025 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффектив-ности операцио-нных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Водоснабжение | 2021 | 91715,44 | x | 0 | х | 0,18 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 0,18 |
| 2023 | х | 1 | 0 | х | 0,18 |
| 2024 | х | 1 | 0 | х | 0,18 |
| 2025 | х | 1 | 0 | х | 0,18 |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2022 год в размере 94339,42 тыс. руб.

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

- базовый уровень операционных расходов 2021 года – *91715,44* тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2022 годы – *103,9%,* согласно прогнозу Минэкономразвития России;

- индекс эффективности операционных расходов *1%*;

- индекс изменения количества активов *0%*.

Организацией заявлены операционные расходы на уровне 94430,22 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов на 2022 год – 91715,44 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен (ИПЦ) - 104,3% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2022 год определены в сумме **94702,62** тыс. руб.

ОР2022 = 91715,44 х [(1- 1%/100%) х (1+0,043) х (1+0)] = 94702,62 тыс. руб.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 363,20 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в меньшую сторону составило 272,40 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

Неподконтрольные расходы на 2022 год утверждены в сумме ***69240,80***тыс. руб., в том числе:

- реагенты *1048,78* тыс. руб.;

- затраты на тепловую энергию *4540,47* тыс. руб.;

- затраты на покупную холодную воду *54567,02* тыс. руб.;

- расходы на арендную плату *6712,31* тыс. руб.;

- транспортный налог *75,21* тыс. руб.;

- налог на имущество *0,29* тыс. руб.;

- налог на прибыль (на реализацию инвестиционной программы) *2296,72* тыс. руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2022 год предложены в размере 85159,66 тыс. руб., в том числе:

- реагенты *741,44* тыс. руб.;

- затраты на тепловую энергию *4417,27* тыс. руб.;

- затраты на покупную холодную воду *51374,02* тыс. руб.;

- сбытовые расходы гарантирующих организаций – 620,39 тыс. руб.

- расходы на арендную плату *12732,45* тыс. руб.;

- транспортный налог *89,87* тыс. руб.;

- налог на имущество *3,50* тыс. руб.;

- налог на прибыль (на реализацию инвестиционной программы) *2296,72* тыс. руб.;

- недополученные доходы/выпадающие расходы 12884,00 тыс. руб., в том числе отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принято сточных вод – 12281,26 тыс. руб., расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию 602,74 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены:

1. по статье затрат **«реагенты»:**

- расчетная таблица «Расходы на сырье и материалы» (том 5, стр. 1864);

- расчет планируемого расхода гипохлорита натрия ООО «КВС» на 2022 год (том 5, стр. 1865);

- расчет расхода коагулянта ОХА на очистку воды на НФС в 2022 году (том 5, стр. 1866);

- договор поставки от 26.02.2021 № 32 с ООО «РЕГИОНАЛЬНАЯ ДЕЛОВАЯ КОМПАНИЯ» (срок действия договора - до 31.12.2021, автоматически пролонгируется) (том 5, стр.1867);

- отчет о расходах на химические реагенты за 2020 год (том 5, стр. 1885);

- ОСВ по счету 20 (том 5, стр. 1886);

- отчет по расходу химреагента (гипохлорита натрия) за 2020 год (том 5, стр. 1887-1898);

- отчет по расходу коагулянта ОХА (оксихлорида алюминия) за период май-сентябрь 2020 года (том 5, стр. 1899-1999);

- договор поставки гипохлорита натрия от 10.02.2020 № ТД-2-39/20/17 с ООО «ТД «Химпром» с приложением счетов фактур за 2020 год (срок действия договора – 31.12.2020 г.) (том 5, стр. 1904).

2) по статье затрат **«тепловая энергия»:**

- расчетная таблица «Расходы на приобретение тепловой энергии» (том 5, стр. 1927);

- договор теплоснабжения от 01.01.2019 № 196 с ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» с приложением дополнительного соглашения и актами за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2019, автоматически пролонгируется) (том 5, стр.1934);

- договор теплоснабжения от 10.07.2020 № 1/20 с ООО «Тепловая компания «Актив» с приложением счет-фактур за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2021, автоматически пролонгируется) (том 5, стр. 1970);

- расчет услуг собственного подразделения (котельная НФС) по факту 2020 года (том 5, стр. 1986);

- ОСВ по 20 счету (том 5, стр. 1987);

- отчет по продажам за 2020 год (том 5, стр. 1988);

- ОСВ по счету 90.01 (том 5, стр. 1989);

- посуточные ведомости за период с 01.01.2020 по 30.04.2020 (том 5, стр. 1990).

3) по статье затрат **«покупная холодная вода»:**

- расчет расходов на арендную плату (том 5, стр. 1994);

- договор аренды муниципального имущества (водоводы и врезки) от 30.11.2017 № 1-А2018 с КУМИ Киселевского городского округа с приложением дополнительных соглашений и актов приема-передачи муниципального имущества (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 1995);

- выписка из реестра муниципального имущества Киселевского городского округа (том 5, стр. 2054);

- договор аренды муниципального имущества (насосные станции) от 01.08.2018 № 2-А2018 с КУМИ Киселевского городского округа с приложением дополнительного соглашения, акта приема-передачи (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 2057);

- экономическое обоснование арендной платы к договору аренды КУМИ № 2-А2018 (том 5, стр. 2063);

- договор аренды от 15.09.2016 № 2/2016 с ООО «ВИП и К» с приложением дополнительных соглашений, акта приема-передачи, актов за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 2064, 2075);

- экономическое обоснование арендной платы к договору № 2/2016 от 15.09.2016 ООО «ВИПиК» (том 5, стр. 2074);

- договор аренды от 20.09.2016 № 3/2016 с ООО «ВИПиК» с приложением дополнительного соглашение, акта приема-передачи и актов за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 2087, 2096);

- экономическое обоснование арендной платы к договору аренды № 3/2016 от 20.09.2016 ООО «ВИПиК» (том 5, стр. 2095);

- договор аренды от 29.11.2017 № 299 с АО «Производственное объединение Водоканал» с приложением дополнительного соглашения, акта приема-передачи и актов за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2027) (том 5, стр. 2108, 2116);

- экономическое обоснование арендной платы к договору № 299 от 29.11.2017 (том 5, стр. 2115);

- договор аренды имущества от 28.11.2017 № 195 с МП «Тепло», с приложением дополнительных соглашений, актов приема-передачи, протоколов согласования размера арендной платы, соглашений о правопреемстве, актов за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 2128);

- договор аренды имущества от 26.05.2020 № 63/1 с ИП Аблатаев Абдуллахан Юлдашевич и с ИП Асадулин Радик Ахляхович с приложением акта приема-передачи, соглашения о правопреемстве, актов за 2020 год (срок действия договора до 31.12.2025) (том 5, стр. 2182);

- договор лизинга от 19.02.2021 № 2590357-ФЛ/ЕПА-21/40 с ООО «АВТОЛИЗИНГ» (срок действия договора до 28.08.2022) (том 5, стр. 2199);

- договор выкупного лизинга от 19.08.2016 № 75 с АО «Производственное объединение Водоканал» с приложением актов за 2020 год (том 5, стр. 2232).

4) по статье расходов **«транспортный налог»:**

- расчет транспортного налога на 2022 год (том 5, стр. 2253);

- таблица «Платежи по налогам и сборам за 2020 год» (том 5, стр. 2254);

- справка-расчет транспортного налога за 2020 год (том 5, стр. 2262);

5) по статье расходов **«налог на имущество»:**

- расчет налога на имущество на 2022 год (том 5, стр. 2252);

- таблица «Платежи по налогам и сборам за 2020 год» (том 5, стр. 2254);

- ОСВ по счету 26 за 2020 год (том 5, стр. 2255);

- налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2020 год (том 5, стр. 2256).

6) по статье расходов **«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»:**

- пояснительная записка «Расходы по сомнительным долгам» (том 5, стр. 2263);

- ОСВ по счету 63 за 2020 год (том 5, стр. 2264);

- приказ о проведении инвентаризации (ООО ЖК «КОМФОРТ-ПЛЮС») (том 5, стр.2265);

- акт инвентаризации расчетов с ООО ЖК «КОМФОРТ-ПЛЮС» от 28.10.2020 № 1, с приложением справки к акту (том 5, стр. 2266);

- бухгалтерская справка от 29.10.2020 № 590 (том 5, стр. 2269);

- выписка из ЕГРЮЛ (ООО ЖК «КОМФОРТ-ПЛЮС») (том 5, стр. 2272);

- приказ о проведении инвентаризации (ООО ЖК «КОМФОРТ-СТИЛЬ ПЛЮС») (том 5, стр. 2284);

- акт инвентаризации расчетов с ООО ЖК «КОМФОРТ-СТИЛЬ ПЛЮС» от 10.11.2020 № 2 (том 5, стр. 2285);

- бухгалтерская справка от 11.11.2020 № 589 (том 5, стр. 2287);

- выписка из ЕГРЮЛ (ООО ЖК «КОМФОРТ-СТИЛЬ ПЛЮС») (том 5, стр. 2289).

7) по статье расходов **«Недополученные доходы/выпадающие расходы»:**

- расчет расходов, связанных с незапланированным ростом цен на электроэнергию за 2020 год (том 6, стр. 2437);

- расчет определяемых дополнительно полученных доходов и/или недополученных доходов за 2020 год (том 6, стр. 2438);

- продажи за 2020 год (том 6, стр. 2439);

- отчет «Отпущено воды по категориям потребителей 2019-2020 гг. (том 6, стр. 2440);

- акты сдачи-приемки за 2020 год (том 6, стр. 2441-2776).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***70985,76 тыс. руб.,*** отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 14173,90 тыс. руб., от утвержденных на 2022 год в большую сторону 1744,96 тыс. руб., в том числе:

- реагенты *932,56* тыс. руб.;

- затраты на тепловую энергию *4216,62* тыс. руб.;

- затраты на покупную холодную воду *55857,05* тыс. руб.;

- сбытовые расходы гарантирующих организаций – 620,39 тыс. руб.;

- расходы на арендную плату *6972,26* тыс. руб.;

- транспортный налог *89,87* тыс. руб.;

- налог на имущество *0,29* тыс. руб.;

- налог на прибыль (на реализацию инвестиционной программы) *2296,72* тыс. руб.

**1)** По статье **«реагенты»:**

Специалистом рассчитаны расходы в размере 932,56 тыс. руб., в том числе на покупку «Гипохлорита натрия» – 929,11 тыс. руб., на покупку «Коагулянта оксихлорида алюминия» – 3,45 тыс.руб.

Количество реагента «Гипохлорит натрия» принято от подтвержденного факта 2020 года в пересчете на объем поднятой воды, запланированной на 2022 год: *46,54 т/633578 м3\*666650,16 м3=48,97 т.*

Цена учтена от подтвержденного факта 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год в размере 106%, на 2022 год в размере 104,3%: *17160,73 руб./т\*1,06\*1,043=18972,56 руб./т*.

Итого, затраты на покупку реагента на 2022 год составят: *48,97 т\*18972,56 руб./т=929,11 тыс. руб.*

Количество реагента «Коагулянта оксихлорида алюминия» принято от подтвержденного факта 2020 года в пересчете на объем поднятой воды, запланированной на 2022 год: *0,22 т/633578 м3\*666650,16 м3=0,23 т*.

Цена учтена от подтвержденного факта 2020 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год в размере 106%, на 2022 год в размере 104,3%: *13671,32 руб./т\*1,06\*1,043=15114,75 руб./т.*

Итого, затраты на покупку реагента на 2022 год составят: *0,23 т\*15114,75 руб./т= 3,45 тыс. руб.*

1. По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»:**

Специалистом рассчитаны расходы в размере **4216,62** тыс. руб., при расчете использовались подтвержденные организацией фактические объемы теплопотребления организации за 2020 год и тарифы, утвержденные РЭК Кузбасса для теплоснабжающих организаций, оказывающих услуги ООО «КВС», а именно тарифы для ООО «КОТК» утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 27.11.2020 № 431, для ООО «ТК Актив» тарифы утверждены постановлением от 24.11.2020 № 414. В связи с тем, что на 2022 год тарифы на теплоснабжение по данным организациям еще не откорректированы регулятором, в расчет приняты: на 1 полугодие 2022 года тариф 2 полугодия 2021, на 2 полугодие 2022, тариф 1 полугодия 2022 с увеличением на ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5%. Расчетные данные приведены в Таблице 2.

Таблица 2

**Расходы на приобретение тепловой энергии на 2022 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | 2022 год |
| **ООО «КОТК»** | | | |
| **1** | **Объем покупной энергии** | **тыс. Гкал** | **369,83** |
| 1.1 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 226,95 |
| 1.2 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 142,87 |
| 2 | Ставка за энергию | руб./Гкал | - |
| 2.1 | 1 полугодие | руб./Гкал | 3332,53 |
| 2.2 | 2 полугодие | руб./Гкал | 3449,169 |
| **3** | **Затраты на покупку энергии** | **тыс. руб.** | **1249,13** |
| 3.1 | 1 полугодие | тыс. руб. | 756,33 |
| 3.2 | 2 полугодие | тыс. руб. | 492,80 |
| **4** | **Объем горячей воды** | **тыс. м3** | **191,52** |
| 4.1 | 1 полугодие | тыс. м3 | 102,14 |
| 4.2 | 2 полугодие | тыс. м3 | 89,38 |
| 5 | Ставка за горячую воду | руб./м3 | - |
| 5.1 | 1 полугодие | руб./м3 | 214,50 |
| 5.2 | 2 полугодие | руб./м3 | 222,01 |
| 6 | **Затраты на покупку горячей воды** | **тыс. руб.** | **41,75** |
| 6.1 | 1 полугодие | тыс. руб. | 21,91 |
| 6.2 | 2 полугодие | тыс. руб. | 19,84 |
| **7** | **ИТОГО затраты (п.3+п.6)** | **тыс. руб.** | **1290,88** |
| **ООО «ТК Актив»** | | | |
| **8** | **Объем покупной энергии** | **тыс. Гкал** | **779,94** |
| 8.1 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 415,06 |
| 8.2 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 364,88 |
| 9 | Ставка за энергию | руб./Гкал | - |
| 9.1 | 1 полугодие | руб./Гкал | 3690,81 |
| 9.2 | 2 полугодие | руб./Гкал | 3819,99 |
| **10** | **Затраты на покупку энергии** | **тыс. руб.** | **2925,75** |
| 10.1 | 1 полугодие | тыс. руб. | 1531,91 |
| 10.2 | 2 полугодие | тыс. руб. | 1393,84 |
| **11** | **ИТОГО затраты на теплоэнергию (п.7+п.10)** | **тыс. руб.** | **4216,62** |

1. По статье «**Затраты на покупную холодную воду»:**

Специалистом рассчитаны расходы в размере **55857,05** тыс. руб.

В процессе экспертизы регулятором объем учтен в соответствии с производственной программой поставщика ресурса АО «ПО Водоканал», утвержденной постановлением РЭК КО от 17.12.2020 № 598, тариф учтен в соответствии с Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 598 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду (подъем, очистка, транспортировка до узла 1 «А») АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской округ)», тарифы для АО «ПО Водоканал» утверждены до 2025 года.

Тариф на 1 полугодие 2022 года – **5,52** руб./м3; тариф на второе полугодие – **6,02** руб./м3. Объем принят в размере – **9 680 598,00** м3.

Стоимость покупного ресурса:

*(9680598/2\*5,52) + (9680598/2\*6,02) = 55857,05 тыс. руб.*

1. По статье затрат **«Сбытовые расходы гарантирующих организаций»:** регулятором приняты расходы в размере **620,39** тыс. руб. по предложению организации, на основании представленных подтверждающих документов: ОСВ по счету 63 за 2020 год, приказы о проведении инвентаризации, акты инвентаризации, выписки из ЕГРЮЛ;
2. По статье затрат **«Расходы на арендную плату»:**

Специалистом рассчитаны расходы в размере **6972,26** тыс. руб.

В результате экспертизы представленных документов, расходы на лизинговые платежи в размере 2407,46 тыс. руб. по договору от 19.02.2021 № 2590357-ФЛ/ЕПА-21 (предметом лизинга является экскаватор-погрузчик) – отклонены регулятором по причине того, что согласно пункту 25 Методических указаний лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения относятся к административным расходам.

Расходы на лизинговые платежи в размере 60,84 тыс. руб. по договору от 19.08.2016 № 75 с АО «ПО Водоканал» - отклонены регулятором, по причине того, амортизация данного оборудования учтена в статье «Цеховые расходы».

Расходы на арендую плату приняты в экономически обоснованном, расчет представлен в Таблице 3:

Таблица 3



Таблица 3.1



1. По статье расходов **«Транспортный налог»:**

Специалистом расходы на транспортный налог приняты по предложению организации в размере **89,87** тыс. руб., в соответствии с представленными подтверждающими документами – платежные поручения за 2020 год и экономически обоснованный расчет организации.

1. По статье расходов **«Налог на имущество»:**

Специалистом расходы на налог на имущество приняты по расчету регулятора в размере **0,29** тыс. руб.

Объектом налога на имущество выступает **Гидроузел №7 (00-000007)**, остаточная стоимость гидроузла на начало года: 17483,94 руб., на конец года 9091,68 руб.

Налог на имущество = (17483,94+9091,68)/2\*2,2%= 292,33 руб.

1. По статье расходов **«Налог на прибыль (на реализацию инвестиционной программы)»:**

Учтено регулятором в соответствии с утвержденной РЭК Кузбасса инвестиционной программой от 22.10.2020 № 272.

1. По статье затрат **«Недополученные доходы/выпадающие расходы»:** регулятором данные расходы учтены при расчете **размера корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования**, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифа от значений, учтенных при установлении тарифов. Подробное описание представлено ниже в данном экспертном заключении, в описании указанной статьи затрат.

**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.

Поставщиком электрической энергии ООО «КВС» является ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договоров электроснабжения от 01.01.2017 № 661338 и от01.01.2017 № 661335.

Расходы на электрическую энергию на 2022 год были учтены в размере *7969,77* тыс. руб. Средний тариф на электрическую энергию принят исходя из среднего тарифа плана 2021 года, с учетом индекса дефлятора в сфере электроэнергетики согласно прогнозу Минэкономразвития России 103,9% – 1,83 руб./кВт\*ч. Объем электроэнергии принят на уровне – *1833,91*тыс. кВт\*ч., в том числе:

- **электроэнергия** *по уровню напряжения НН*: в размере 371,41 тыс. руб. (объем электрической энергии – 175,96 тыс.кВт.ч, цена 2,11 руб/кВт.ч);

- заявленная **мощность** *по НН*: в размере 486,09 тыс. руб. (объем годовой мощности 0,25 тыс.кВт.ч, цена 1927,35 руб/кВт.ч);

- **электроэнергия** *по уровню напряжения СН 2:* в размере 2984,91 тыс. руб. (объем электрической энергии – 1657,95 тыс.кВт.ч, цена 1,80 руб/кВт.ч);

- заявленная **мощность** *по СН 2*: в размере 4127,36 тыс. руб. (объем годовой мощности 2,26 тыс.кВт.ч, цена 1829,59 руб/кВт.ч).

Организацией расходы на электрическую энергию на 2022 год предложены в размере 7531,92 тыс. руб. (объем электрической энергии – 1715,81 тыс. кВт\*ч, цена – 2,04 руб./кВт\*ч)., в том числе:

- **электроэнергия** *по уровню напряжения НН*: в размере 409,54 тыс. руб. (объем электрической энергии – 172,04 тыс.кВт.ч, цена 2,38 руб/кВт.ч);

- заявленная **мощность** *по НН*: в размере 459,31 тыс. руб. (объем годовой мощности 0,22 тыс.кВт.ч, цена 2092,97 руб/кВт.ч);

- **электроэнергия** *по уровню напряжения СН 2:* в размере 3082,36 тыс. руб. (объем электрической энергии – 1543,77 тыс.кВт.ч, цена 2,00 руб/кВт.ч);

- заявленная **мощность** *по СН 2*: в размере 3580,71 тыс. руб. (объем годовой мощности 1,75 тыс.кВт.ч, цена 2040,79 руб/кВт.ч).

В качестве обоснования заявленных расходов представлены (том 2, стр. 590-790 тарифного дела):

расходы на электрическую энергию;

затраты на покупную электрическую энергию за 2020 год;

ОСВ по счету 20 за 2020 год;

расшифровка затрат на покупную электрическую энергию за 2020 год;

акты сдачи-приемки за 2020 год к договору № 661335 от 01.01.2017 г., к договору № 661338 от 01.01.2017 г.;

договор энергоснабжения № 661338 от 01.01.2017 г. с ОАО «Кузбассэнергосбыт» с приложениями;

договор энергоснабжения № 661335 от 01.01.2017 г. с ОАО «Кузбассэнергосбыт» с приложениями, протоколами согласования разногласий и дополнительными соглашениями.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***8764,47 тыс. руб.,*** рассчитаны исходя из:

- объема электроэнергии 1833,57 тыс. кВт\*ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) - 0,18 кВт\*ч/м3 и объему поданной в сеть воды на 2022 год 10125697,16 тыс. м3;

- цены на электроэнергию 2,01 руб./кВт\*час, учтенной по факту 2020 года с применением ИЦП в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2021 год (103,4%) и на 2022 год (103,5%)., в том числе:

- **электроэнергия** *по уровню напряжения НН*: в размере 415,02 тыс. руб. (объем электрической энергии – 175,93 тыс.кВт\*ч рассчитан по плановому удельному расходу 2021 года, в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2021-2025 гг., цена 2,36 руб./кВт\*ч рассчитана от факта 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%);

- заявленная **мощность** *по НН*: в размере 522,06 тыс. руб. (объем годовой мощности 0,25 тыс.кВт\*ч учтен регулятором по плану 2021 года, цена 2069,97 руб/кВт\*ч рассчитана от факта 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%);

- **электроэнергия** *по уровню напряжения СН 2:* в размере 3272,64 тыс. руб. (объем электрической энергии – 1657,65 тыс.кВт\*ч рассчитан по плановому удельному расходу 2021 года, в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2021-2025 гг, цена 1,97 руб/кВт\*ч рассчитана от факта 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%);

- заявленная **мощность** *по СН 2*: в размере 4554,76 тыс. руб. (объем годовой мощности 2,26 тыс.кВт\*ч учтен регулятором по плану 2021 года, цена 2019,05 руб/кВт\*ч рассчитана от факта 2020 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 104%, на 2022 год 104%).

Отклонение затрат по отношению к утвержденным на 2022 год в большую сторону составило 794,70 тыс. руб., предложенным предприятием в большую сторону составило 1232,55 тыс. руб.

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию на 2022 год утверждены в размере *1068,18* тыс. руб.

Организацией предложены в размере *1126,74*тыс. руб. согласно расчетам, представленным на стр.381-554 тома 2 тарифного дела.

В процессе экспертизы расходы на амортизацию имущества учтены ***1068,18*** тыс. руб. согласно представленному расчету в Таблице 4.

Таблица 4



**Нормативная прибыль**

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

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой 31 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 настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

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

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

На 2022 год расходы по статье утверждены в размере ***11562,70*** тыс. руб. и включают расходы на реализацию инвестиционной программы – 11483,59 тыс.руб., расходы на социальное развитие, поощрение – 79,11 тыс. руб.

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2022 год в сумме ***11888,58*** тыс. руб., в том числе: прибыль на реализацию инвестиционной программы - *11483,59* тыс. руб., прибыль на социальное развитие - 404,99 тыс. руб.

Организацией представлены подтверждающие документы в томе 6 на страницах с 2414 по 2425:

- расчет расходов социального характера;

- договор № 5/195 от 09.11.2020 г. ООО «Кузница подарков» с приложениями и счет-фактурами;

- приказ о дарении № 75 от 10.03.2020 г. с приложением;

- реестр банковских документов за 2020 год (компенсация).

При корректировке величина нормативной прибыли рассчитана регулятором в соответствии с формулой 30.1 пункта 86 Методических указаний и составила на 2022 год ***11498,20*** тыс. руб., в том числе:

- прибыль на реализацию инвестиционной программы 11483,59 тыс. руб. в соответствии с утвержденной инвестиционной программой от 22.10.2020 № 272 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Киселевский водоснаб» в сфере холодного водоснабжения на 2021 - 2025 годы»;

- на социальное развитие, поощрение 14,62 тыс. руб. учтено от факта 2020 года в части возмещения командировочных расходов (суточные) и организации горячего питания для работников в соответствии с коллективным договором, с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3%. Отклонены расходы на новогодние подарки, премии ко дню работников ЖКХ, компенсация путевок в оздоровительные детские лагеря – по причине того, что совокупный финансовый результат, согласно анализу за 4 предыдущих года – отрицательный (Таблица 5). В соответствии с пунктом 5.1 коллективного договора (том 3, стр. 1027), работодатель предусматривает предоставление льгот, гарантий и компенсаций – исходя из своих финансовых возможностей. В связи с тем, что совокупный финансовый результат за 4 года (2017-2020) составил -10638 тыс. руб., регулятор считает экономически не обоснованным включение расходов на новогодние подарки, премии ко дню работников ЖКХ, компенсация путевок в оздоровительные детские лагеря.

Таблица 5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ГОД** | **Прибыль** | **Убыток** | **итого** |
| 2017 |  | 9582 |  |
| 2018 |  | 2132 |  |
| 2019 |  | 6652 |  |
| 2020 | 7728 |  |  |
| **результат за 4 года** | **7728** | **18366** | **-10638** |

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 32(1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в п.п. 1 - 7 п. 15 Методических указаний, с учетом особенностей, предусмотренных п. 47(2) Основ ценообразования.

Согласно п. 47(2) Основ ценообразования при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

На 2022 год предпринимательская прибыль была утверждена в размере 8630,91 тыс. руб.

Организацией предпринимательская прибыль заявлена в размере 9412,43 тыс. руб.

Организацией представлен расчет предпринимательской прибыли (том 6, стр. 2427).

Регулятором расчётная предпринимательская прибыль учтена в соответствии с п. 32(1) Методических указаний в размере 8776,05 тыс. руб.:

*(174452,85+1068,18) \* 0,05=8776,05 (тыс. руб.)*

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

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

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

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

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

Для ООО «Киселевский водоснаб» инвестиционная программа утверждена на период 2021-2025 гг., в отчетном 2020 году инвестиционная программа не была установлена. Величина отклонения – 0.

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

Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по [формуле (36)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

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

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

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

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения (по услуге холодного водоснабжения питьевой водой) представлены в Таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2019 год | Факт 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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) | - | - |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 1,45 | 1,00 |

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

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

На 2022 год при утверждении тарифов сглаживание не устанавливалось.

Организацией сумма сглаживания при корректировке не заявлена.

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

,

где:

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

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, на 2022 год (уменьшение) НВВ на сумму ***4433,74*** тыс. руб.

Таблица 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Сглаживание, тыс. руб.** | **2021** | **2022** |
| увеличение |  |  |
| уменьшение |  | -4433,74 |

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

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](#Par2) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

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

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

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

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

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

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

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

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

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

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

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Таблица 8



Таблица 9

**Затраты на покупную электрическую энергию за 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. измер.** | **План на 2020 год** | **Факт 2020 года** | **Расчет на 2020 год** |
| Объемы поданной в сеть воды | м3 | 10718118,04 | 9404091,50 | 9404091,50 |
| Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения: | тыс руб | 8 050,96 | 6 411,18 | **6972,78** |
| Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,92 | 1,88 | 1,88 |
| Объем энергии | тыс кВт.ч | 2193,00 | 1 582,16 | 1880,82 |
| Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,20 | 0,17 | 0,20 |

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, за 2020 год составил ***2224,49*** тыс. руб. в сторону увеличения.

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения ООО «Киселевский водоснаб» на 2022 год составляет:**

**НВВ2022 = 94702,62 + 70985,76+8764,47+1068,18+11498,20+**

**+8776,05+0+0-4433,74+2224,49*=193586,03 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 93973,80 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 99612,23 тыс. руб.

НВВ по периодам календарной разбивки сформирована исходя из не превышения тарифа в первом полугодии 2022 года утвержденного тарифа по состоянию на 31.12.2021(29,79 руб./м3), на второе полугодие НВВ определена как разница между годовой ННВ за минусом расходов 1 полугодия.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

Предприятием на 2022 год предложен следующий баланс водопотребления (Таблица 10):

Таблица 10

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Поднято воды | м3 | 535109,39 |
| Получено воды со стороны | м3 | 8997201,00 |
| Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2512,10 |
| На очистные сооружения | м3 | 122520,90 |
| На промывку сетей | м3 | 50461,00 |
| Прочие | м3 | 46374 |
| Пропущено через очистные сооружения | м3 | 535109,39 |
| Подано воды в сеть | м3 | 9310442,19 |
| Потери воды | м3 | 3510329,60 |
| То же в % | % | 37,70 |
| Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 5800112,59 |
| На потребительский рынок | м3 | 5800112,59 |
| Населению | м3 | 2853815,96 |
| Бюджетным организациям | м3 | 131259,94 |
| Прочим потребителям | м3 | 2815036,69 |
| Собственные нужды | м3 | 219356,10 |
|  |  |  |

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

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





где:

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

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

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

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

Для расчета объема реализации питьевой воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2020 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела документами, а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2017-2020 гг., представленные в предыдущих тарифных делах.

Таблица 11



При определении темпа изменения потребления воды за 2017-2020 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

 - 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.

Таким образом, объемы отпущенной воды в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

Таблица 12

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 2920350,66 | 158879,72 | 3230219,66 | 6309450,04 |
| Предложение организации в целях корректировки | 2853815,96 | 131259,94 | 2815036,69 | 5800112,59 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 2919379,82 | 158803,78 | 3230125,73 | 6308309,33 |

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 – ***3154154,67*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***3154154,67*** м3.

Потери воды приняты на уровне утвержденных долгосрочных параметров на уровне 37,70%.

Соответственно, подано в сеть воды составит на 2022 год 10125697,16 м3, в том числе:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***5062848,58*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***5062848,58*** м3.

Поднято воды на 2022 год составит 666650,16 тыс. м3, в том числе:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***333325,08*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***333325,08*** м3.

Получено воды со стороны составит на 2022 год 9680598,00 м3, в том числе:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***4840299,00*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***4840299,00*** м3.

**Тарифы на питьевую воду**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, предлагается установить (скорректировать) тарифы на питьевую воду с учетом календарной разбивки:

Таблица 13

**Тарифы на питьевую воду, реализуемую**

**на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| ООО «Киселевский водоснаб» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 29,79 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 31,58 | +6,0 |

Приложение № 13 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Производственная программа**

**ООО «Киселевский водоснаб» (Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново**

**Прокопьевского муниципального района)**

**в сфере холодного водоснабжения питьевой водой**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Киселевский водоснаб» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652723, г. Киселевск,  ул. Добровольная, 30 «а» |
| 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. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2021 год | | | 2022 год | | | 2023 год | | | 2024 год | | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 | | 11 | 12 | | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 384331,21 | 384331,21 | 333325,08 | | 333325,08 | 384331,21 | | 384331,21 | 384331,21 | | 384331,21 | 384331,21 | | 384331,21 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 4782385,40 | 4782385,40 | 4840299,00 | | 4840299,00 | 4782385,40 | | 4782385,40 | 4782385,40 | | 4782385,40 | 4782385,40 | | 4782385,40 |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 1097,45 | 1097,45 | 1097,45 | | 1097,45 | 1097,45 | | 1097,45 | 1097,45 | | 1097,45 | 1097,45 | | 1097,45 |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 101855,08 | 101855,08 | 109678,05 | | 109678,05 | 101855,08 | | 101855,08 | 101855,08 | | 101855,08 | 101855,08 | | 101855,08 |
| 4.1 | - на очистные сооружения | м3 | 61260,45 | 61260,45 | 61260,45 | | 61260,45 | 61260,45 | | 61260,45 | 61260,45 | | 61260,45 | 61260,45 | | 61260,45 |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | 17407,53 | 17407,53 | 25230,50 | | 25230,50 | 17407,53 | | 17407,53 | 17407,53 | | 17407,53 | 17407,53 | | 17407,53 |
| 4.3. | - прочие | м3 | 23187,10 | 23187,10 | 23187,10 | | 23187,10 | 23187,10 | | 23187,10 | 23187,10 | | 23187,10 | 23187,10 | | 23187,10 |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 383184,50 | 383184,50 | 333325,08 | | 333325,08 | 383184,50 | | 383184,50 | 383184,50 | | 383184,50 | 383184,50 | | 383184,50 |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 5063764,08 | 5063764,08 | 5062848,58 | | 5062848,58 | 5063764,08 | | 5063764,08 | 5063764,08 | | 5063764,08 | 5063764,08 | | 5063764,08 |
| 7. | Потери воды | м3 | 1909039,06 | 1909039,06 | 1908693,91 | | 1908693,91 | 1909039,06 | | 1909039,06 | 1909039,06 | | 1909039,06 | 1909039,06 | | 1909039,06 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 | | 11 | 12 | | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 37,7 | 37,7 | 37,7 | | 37,7 | 37,7 | | 37,7 | 37,7 | | 37,7 | 37,7 | | 37,7 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 3154725,02 | 3154725,02 | 3154154,67 | | 3154154,67 | 3154725,02 | | 3154725,02 | 3154725,02 | | 3154725,02 | 3154725,02 | | 3154725,02 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 3154725,02 | 3154725,02 | 3154154,67 | | 3154154,67 | 3154725,02 | | 3154725,02 | 3154725,02 | | 3154725,02 | 3154725,02 | | 3154725,02 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 1460175,33 | 1460175,33 | 1459689,91 | | 1459689,91 | 1460175,33 | | 1460175,33 | 1460175,33 | | 1460175,33 | 1460175,33 | | 1460175,33 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1694549,69 | 1694549,69 | 1694464,75 | | 1694464,75 | 1694549,69 | | 1694549,69 | 1694549,69 | | 1694549,69 | 1694549,69 | | 1694549,69 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | | - | - | | - | - | | - | - | | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, тыс. руб. | 93973,80 | 93973,80 | 93973,80 | 99612,23 | 98837,98 | 101727,81 | 101727,81 | 107527,64 | 107527,64 | 108848,30 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2021 | 31.12.2025 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2019 год | Ожидаемые значения 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | | План 2026 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 1,07 | 1,07 | 1,07 | 1,03 | 1,00 | 0,98 | 0,96 | 0,96 | |
| 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) | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2021 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2026 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | - |
| 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) | 1,07 | 0,96 | - |
| 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) | 37,70 | 37,70 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,18 | 0,18 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2019-2020

годы

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 14 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ООО "КВС" | |  |  |  |  |  |  | 1,03257 | 1,03257 |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 34 567,25 | 633 578,00 | 768 662,42 | 768 662,42 | 535 109,39 | **666 650,16** | 333 325,08 | 333 325,08 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 10 889 013,89 | 8 997 201,00 | 9 564 770,80 | 9 564 770,80 | 8 997 201,00 | **9 680 598,00** | 4 840 299,00 | 4 840 299,00 | В соответствии с производственной программой поставщика ресурса АО "ПО Водоканал", утвержденной постановлением РЭК КО от 17.12.2020 № 598 |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 2 246,70 | 2 433,60 | 2 194,90 | 2 194,90 | 2 512,10 | **2 194,90** | 1 097,45 | 1 097,45 | по предложению |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 203 216,40 | 224 253,90 | 203 710,16 | 203 710,16 | 219 356,10 | **219 356,10** | 109 678,05 | 109 678,05 |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 88 682,00 | 122 520,90 | 122 520,90 | 122 520,90 | 122 520,90 | 122 520,90 | 61 260,45 | 61 260,45 |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 67 821,40 | 58 461,00 | 34 815,06 | 34 815,06 | 50 461,00 | 50 461,00 | 25 230,50 | 25 230,50 |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 46 713,00 | 43 272,00 | 46 374,20 | 46 374,20 | 46 374,20 | 46 374,20 | 23 187,10 | 23 187,10 |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 34 567,25 | 633 578,00 | 766 369,00 | 766 369,00 | 535 109,39 | 666 650,16 | 333 325,08 | 333 325,08 |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 10 718 118,04 | 9 404 091,50 | 10 127 528,15 | 10 127 528,15 | 9 310 442,19 | **10 125 697,16** | 5 062 848,58 | 5 062 848,58 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 4 287 247,22 | 3 416 510,64 | 3 818 078,11 | 3 818 078,11 | 3 510 329,60 | 3 817 387,83 | 1 908 693,91 | 1 908 693,91 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 40,00 | 36,33 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | 37,70 | по утвержденным ДПР |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 6 430 870,82 | 5 987 580,86 | 6 309 450,04 | 6 309 450,04 | 5 800 112,59 | 6 308 309,33 | 3 154 154,67 | 3 154 154,67 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 6 429 600,82 | 5 987 580,86 | 6 309 450,04 | 6 309 450,04 | 5 800 112,59 | 6 308 309,33 | 3 154 154,67 | 3 154 154,67 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 2 968 411,71 | 2 921 978,43 | 2 920 350,66 | 2 920 350,66 | 2 853 815,96 | 2 919 379,82 | 1 459 689,91 | 1 459 689,91 | Согласно расчету в соответствии с п. 4 МУ (Приказ ФСТ от 27.12.2013 № 1746-Э) |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 166 168,67 | 135 006,63 | 158 879,72 | 158 879,72 | 131 259,94 | 158 803,78 | 79 401,89 | 79 401,89 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 3 295 020,45 | 2 930 595,80 | 3 230 219,66 | 3 230 219,66 | 2 815 036,69 | 3 230 125,73 | 1 615 062,86 | 1 615 062,86 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **165 590,96** | **157 334,93** | **165 625,82** | **172 618,17** | **175 364,53** | **175 521,03** | **86 550,44** | **88 970,59** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **114 271,33** | **98 298,18** | **104 517,67** | **110 039,25** | **106 018,20** | **111 845,28** | **54 712,57** | **57 132,72** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **1 619,94** | **801,66** | **1 009,41** | **1 048,78** | **741,44** | **932,56** | **466,28** | **466,28** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | Гипохлорит натрия | тыс руб | 1 531,56 | 798,69 | 995,24 | 1 034,06 | 725,58 | 929,11 | 464,55 | 464,55 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | тонн | 58,59 | 46,54 | 57,03 | 57,03 | 39,98 | 48,97 | 24,49 | 24,49 | от факта в пересчете на поднято воды |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/тонн | 26 138,19 | 17 160,73 | 17 451,20 | 18 131,80 | 18 148,00 | 18 972,56 | 18 972,56 | 18 972,56 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3% |
| **НР** | О | 3.1.2 | Коагулянт оксихлорида алюминия 20% | тыс руб | 83,92 | 2,97 | 14,16 | 14,72 | 15,87 | 3,45 | 1,73 | 1,73 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | тонн | 3,53 | 0,22 | 1,00 | 1,00 | 1,07 | 0,23 | 0,11 | 0,11 | от факта в пересчете на поднято воды |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/тонн | 23 760,11 | 13 671,32 | 14 163,50 | 14 715,87 | 14 786,90 | 15 114,74 | 15 114,74 | 15 114,74 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 106%, на 2022 год 104,3% |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **2 573,31** | **2 221,97** | **2 073,26** | **2 132,57** | **2 134,63** | **2 140,78** | **1 070,39** | **1 070,39** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2021 года, с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 г. 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **8 050,96** | **6 411,18** | **7 663,24** | **7 969,77** | **7 531,92** | **8 764,47** | **4 382,24** | **4 382,24** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,92 | 1,88 | 1,76 | 1,83 | 2,04 | 2,01 | 2,01 | 2,01 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 2 193,00 | 1 582,16 | 1 833,91 | 1 833,91 | 1 715,81 | 1 833,57 | 916,79 | 916,79 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,20 | 0,17 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 | 0,18 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **267,78** | **345,61** | **357,12** | **371,41** | **409,54** | **415,02** | **207,51** | **207,51** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,79 | 2,20 | 2,03 | 2,11 | 2,38 | 2,36 | 2,36 | 2,36 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 149,67 | 156,79 | 175,96 | 175,96 | 172,04 | 175,93 | 87,96 | 87,96 | по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2021-2025гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.1.2** | **Заявленная мощность по НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **426,93** | **378,59** | **467,39** | **486,09** | **459,31** | **522,06** | **261,03** | **261,03** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 707,70 | 1 934,21 | 1 853,22 | 1 927,35 | 2 092,97 | 2 069,97 | 2 069,97 | 2 069,97 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.2 | Годовой объем мощности | тыс кВт.ч | 0,25 | 0,20 | 0,25 | 0,25 | 0,22 | 0,25 | 0,13 | 0,13 | по плану 2021 |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **3 941,23** | **2 629,50** | **2 870,11** | **2 984,91** | **3 082,36** | **3 272,64** | **1 636,32** | **1 636,32** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,93 | 1,84 | 1,73 | 1,80 | 2,00 | 1,97 | 1,97 | 1,97 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 2 043,33 | 1 425,37 | 1 657,95 | 1 657,95 | 1 543,77 | 1 657,65 | 828,82 | 828,82 | по плановому удельному расходу 2021 года (в соответствии с долгосрочными параметрами регулирования на 2021-2025гг.) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.2** | **Заявленная мощность по СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **3 415,02** | **3 057,48** | **3 968,61** | **4 127,36** | **3 580,71** | **4 554,76** | **2 277,38** | **2 277,38** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес | 1 682,28 | 1 886,63 | 1 759,22 | 1 829,59 | 2 040,79 | 2 019,05 | 2 019,05 | 2 019,05 | от факта 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.2.2 | Годовой объем мощности | тыс кВт.ч | 2,03 | 1,62 | 2,26 | 2,26 | 1,75 | 2,26 | 1,13 | 1,13 | по плану 2021 |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **3 960,32** | **3 824,56** | **4 213,01** | **4 540,47** | **4 417,27** | **4 216,62** | **2 108,31** | **2 108,31** | учтено по расчету регулятора |
| **ОР** |  | **3.5** | **Закупка заполнителей фильтров (песок, гравий и пр.)** | **тыс руб** |  |  | **285,04** | **293,19** | **293,48** | **294,32** | **147,16** | **147,16** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2021 года, с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 г. 103,9%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **53 846,17** | **44 489,77** | **50 884,58** | **54 567,02** | **51 374,02** | **55 857,05** | **26 718,45** | **29 138,60** |  |
| **НР** |  | **3.6.1** | **Технического качества** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **Добавить поставщика** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **53 846,17** | **44 489,77** | **50 884,58** | **54 567,02** | **51 374,02** | **55 857,05** | **26 718,45** | **29 138,60** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | АО "ПО Водоканал" ИНН: 4223030694 КПП: 422301001 | тыс руб | 53 846,17 | 44 489,77 | 50 884,58 | 54 567,02 | 51 374,02 | 55 857,05 | 26 718,45 | 29 138,60 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 4,95 | 4,94 | 5,32 | 5,71 | 5,71 | 5,77 | 5,52 | 6,02 | учтено в соответствии с утвержденным тарифом РЭК Кузбасса для АО ПО Водоканал на 2022 год |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 10 889 013,89 | 8 997 201,00 | 9 564 770,80 | 9 564 770,80 | 8 997 201,00 | 9 680 598,00 | 4 840 299,00 | 4 840 299,00 | учтено в соответствии с производственной программой поставщика ресурса АО "ПО Водоканал", утвержденной постановлением РЭК КО от 17.12.2020 № 598 |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **22 645,88** | **20 399,05** | **19 110,70** | **19 657,45** | **19 676,38** | **19 733,13** | **9 866,57** | **9 866,57** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2021 года, с применением коэффициента индексации на 2022 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2022 г. 104,3%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 204,01 | 21 249,01 | 19 906,98 | 20 476,51 | 20 496,23 | 20 555,35 | 20 555,35 | 20 555,35 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 89,00 | 80,00 | 80,00 | 80,00 | 80,00 | 80,00 | 80,00 | 80,00 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **6 929,64** | **5 363,04** | **5 771,43** | **5 936,55** | **5 942,26** | **5 959,41** | **2 979,70** | **2 979,70** |
| **ОР** |  | **3.10** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  | **145,42** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **10 533,83** | **10 837,17** | **10 021,57** | **10 308,28** | **10 318,20** | **10 347,97** | **5 173,98** | **5 173,98** |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 3 614,37 | 3 436,70 | 3 438,24 | 3 536,61 | 3 540,01 | **3 550,23** | 1 775,11 | 1 775,11 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 514,08 | 19 092,78 | 17 907,52 | 18 419,85 | 18 437,56 | 18 490,77 | 18 490,77 | 18 490,77 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 14,00 | 15,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1 106,00 | 775,18 | 1 038,35 | 1 068,06 | 1 069,09 | 1 072,17 | 536,08 | 536,08 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 5 813,47 | 6 625,29 | 5 544,97 | 5 703,61 | 5 709,10 | 5 725,57 | 2 862,79 | 2 862,79 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | техническое обслуживание узла коммерческого учета тепловой энергии | тыс руб | 36,58 | 32,34 | 33,29 | 34,24 | 34,28 | 34,37 | 17,19 | 17,19 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | охрана объектов ЧОП | тыс руб | 4 718,98 | 4 322,83 | 3 849,34 | 3 959,47 | 3 963,28 | 3 974,71 | 1 987,35 | 1 987,35 |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | использование кнопки экстренного вызова полиции | тыс руб | 256,42 | 265,72 | 265,72 | 273,32 | 273,59 | 274,37 | 137,19 | 137,19 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | расходы на пожарную безопасность | тыс руб | 34,04 | 33,80 | 34,52 | 35,50 | 35,54 | 35,64 | 17,82 | 17,82 |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | техническое обслуживание и ремонт ККМ | тыс руб | 15,71 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | транспортирование твердых коммунальных отходов | тыс руб | 40,25 | 22,87 | 19,76 | 20,33 | 20,34 | 20,40 | 10,20 | 10,20 |
| **ОР** | О | 3.11.3.7 | расходы на охрану труда и технику безопасности | тыс руб | 196,28 | 215,62 | 350,40 | 360,43 | 360,77 | 361,81 | 180,91 | 180,91 |
| **ОР** | О | 3.11.3.8 | расходы на подготовку кадров | тыс руб | 39,70 | 20,14 | 109,65 | 112,79 | 112,90 | 113,22 | 56,61 | 56,61 |
| **ОР** | О | 3.11.3.9 | приобретение, заправка и переосвидетельствование огнетушителей | тыс руб | 53,91 | 27,02 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.10 | арендная плата | тыс руб | 134,57 | 130,80 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.11 | амортизация оборудования | тыс руб | 287,03 | 845,24 | 497,77 | 512,02 | 512,50 | 513,99 | 256,99 | 256,99 |
| **ОР** | О | 3.11.3.12 | техническое обслуживание АИИСКУЭ | тыс руб |  | 220,81 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.13 | расходы на содержание и обслуживание автотранспорта | тыс руб |  | 476,97 | 384,52 | 395,52 | 395,90 | 397,05 | 198,52 | 198,52 |
| **ОР** | О | 3.11.3.14 | услуги по сбору, транспортированию и обезвреживанию отходов | тыс руб |  | 11,13 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **4 111,27** | **3 804,38** | **3 485,44** | **3 585,16** | **3 588,61** | **3 598,96** | **1 799,48** | **1 799,48** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 1 103,62 | 1 074,94 | 1 015,14 | 1 044,19 | 1 045,19 | 1 048,21 | 524,10 | 524,10 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 2 460,94 | 2 344,36 | 2 295,93 | 2 361,62 | 2 363,89 | 2 370,71 | 1 185,36 | 1 185,36 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 546,71 | 385,08 | 174,37 | 179,35 | 179,53 | 180,04 | 90,02 | 90,02 |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | услуги водоотведения | тыс руб | 212,35 | 171,85 | 174,37 | 179,35 | 179,53 | 180,04 | 90,02 | 90,02 |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | разработка проекта зоны санитарной охраны | тыс руб | 334,36 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.12.3.3 | прочее | тыс руб |  | 213,23 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **26 096,64** | **25 681,12** | **31 416,52** | **32 315,35** | **32 346,46** | **32 439,76** | **16 219,88** | **16 219,88** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **25 480,61** | **23 636,85** | **29 581,04** | **30 427,35** | **30 456,64** | **30 544,50** | **15 272,25** | **15 272,25** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 17 106,98 | 16 743,18 | 20 400,70 | 20 984,37 | 21 004,56 | 21 065,15 | 10 532,58 | 10 532,58 |
|  |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 34 770,29 | 34 881,63 | 35 417,89 | 36 431,19 | 36 466,25 | 36 571,45 | 36 571,45 | 36 571,45 |
|  |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 41,00 | 40,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 5 234,74 | 3 835,46 | 6 161,01 | 6 337,28 | 6 343,38 | 6 361,68 | 3 180,84 | 3 180,84 |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 3 138,89 | 3 058,21 | 3 019,33 | 3 105,71 | 3 108,70 | 3 117,66 | 1 558,83 | 1 558,83 |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | материалы | тыс руб | 513,62 | 347,18 | 402,82 | 414,34 | 414,74 | 415,94 | 207,97 | 207,97 |
| **ОР** | О | 4.1.5.2 | ГСМ | тыс руб | 2 173,18 | 1 958,98 | 2 294,38 | 2 360,02 | 2 362,29 | 2 369,11 | 1 184,55 | 1 184,55 |
| **ОР** | О | 4.1.5.3 | ТО и ремонт автотранспорта и спец.техники | тыс руб | 78,13 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 4.1.5.4 | восстановление асфальтобетонных покрытий | тыс руб | 373,96 | 752,05 | 322,13 | 331,34 | 331,67 | 332,62 | 166,31 | 166,31 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  | **1 270,73** | **1 307,09** | **1 308,35** | **1 312,12** | **656,06** | **656,06** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **616,03** | **2 044,28** | **564,75** | **580,91** | **581,47** | **583,14** | **291,57** | **291,57** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 616,03 | 1 434,84 | 564,75 | 580,91 | 581,47 | 583,14 | 291,57 | 291,57 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 609,44 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **17 172,39** | **19 457,89** | **19 551,49** | **20 110,86** | **20 130,20** | **20 188,28** | **10 094,14** | **10 094,14** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **12 481,00** | **12 856,72** | **12 800,71** | **13 166,94** | **13 179,61** | 13 217,63 | **6 608,82** | **6 608,82** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 34 332,97 | 34 561,08 | 31 374,29 | 32 271,91 | 32 302,97 | 32 396,15 | 32 396,15 | 32 396,15 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 30,29 | 31,00 | 34,00 | 34,00 | 34,00 | 34,00 | 34,00 | 34,00 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **3 819,18** | **3 012,45** | **3 865,81** | **3 976,42** | **3 980,24** | **3 991,72** | **1 995,86** | **1 995,86** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам** | **тыс руб** | **872,21** | **3 588,72** | **2 884,97** | **2 967,50** | **2 970,35** | **2 978,93** | **1 489,46** | **1 489,46** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | предоставление услуг связи | тыс руб | 139,15 | 272,42 | 246,89 | 253,95 | 254,20 | 254,93 | 127,46 | 127,46 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | информационные услуги | тыс руб | 126,84 | 156,34 | 130,16 | 133,89 | 134,01 | 134,40 | 67,20 | 67,20 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | канцелярские, типографские расходы | тыс руб | 323,63 | 151,76 | 173,78 | 178,75 | 178,92 | 179,44 | 89,72 | 89,72 |
| **ОР** | О | 5.3.4 | почтовые расходы | тыс руб | 38,80 | 224,39 | 147,16 | 151,37 | 151,52 | 151,95 | 75,98 | 75,98 |
| **ОР** | О | 5.3.5 | содержание и обслуживание оргтехники | тыс руб | 49,54 | 392,11 | 51,32 | 52,79 | 52,84 | 52,99 | 26,50 | 26,50 |
| **ОР** | О | 5.3.6 | арендная плата (серверное оборудование, офис) | тыс руб | 194,25 | 523,58 | 359,65 | 369,94 | 370,30 | 371,36 | 185,68 | 185,68 |
| **ОР** | О | 5.3.7 | программное обеспечение | тыс руб |  | 193,04 | 146,83 | 151,03 | 151,18 | 151,62 | 75,81 | 75,81 |
| **ОР** | О | 5.3.8 | приобретение оргтехники и расходных материалов | тыс руб |  | 230,72 | 160,53 | 165,12 | 165,28 | 165,76 | 82,88 | 82,88 |
| **ОР** | О | 5.3.9 | техническая поддержка и ремонт контрольно-кассовой техники | тыс руб |  | 27,18 | 16,75 | 17,23 | 17,25 | 17,30 | 8,65 | 8,65 |
| **ОР** | О | 5.3.10 | услуги ЕРКЦ | тыс руб |  | 1 153,11 | 1 270,47 | 1 306,82 | 1 308,08 | 1 311,85 | 655,92 | 655,92 |
| **ОР** | О | 5.3.11 | размещение объявлений в средствах массовой информации | тыс руб |  | 36,60 | 32,99 | 33,94 | 33,97 | 34,07 | 17,03 | 17,03 |
| **ОР** | О | 5.3.12 | услуги ревизора | тыс руб |  | 70,37 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.15 | услуги банка | тыс руб |  | 157,10 | 148,43 | 152,68 | 152,82 | 153,26 | 76,63 | 76,63 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **1 861,63** | **0,00** | **0,00** | **620,39** | **620,39** | **310,20** | **310,20** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **1 861,63** | **0,00** | **0,00** | **620,39** | **620,39** | **310,20** | **310,20** |  |
| **НР** |  | 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  | 622,58 |  |  | 620,39 | 620,39 | 310,20 | 310,20 | учтено по предложению, подтверждено бухгалтерской документацией |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  | 1 239,05 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **6.2** | **Прочие сбытовые расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.2.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **574,16** | **1 267,28** | **741,19** | **1 068,18** | **1 126,74** | **1 068,18** | **534,09** | **534,09** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **574,16** | **1 267,28** | **741,19** | **1 068,18** | **1 126,74** | **1 068,18** | **534,09** | **534,09** | учтено по расчету регулятора |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **7 396,66** | **10 674,82** | **7 027,69** | **6 712,31** | **12 732,45** | **6 972,26** | **3 486,13** | **3 486,13** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  | 50,85 |  | 0,00 | 2 458,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2407,464 тыс. руб. отклонено, согласно п.25 МУ лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения относятся к административным расходам; 60,84 тыс. руб. - отклонены регулятором. По договору выкупного лизинга с АО ПО "Водоканал" от 19.08.2016 № 75 учтена амортизация оборудования в ст. "Цеховые расходы". |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс руб | 7 396,66 | 10 623,97 | 7 027,69 | 6 712,31 | 10 274,14 | 6 972,26 | 3 486,13 | 3 486,13 | учтено по расчету регулятора |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **79,78** | **94,02** | **2 371,26** | **2 372,22** | **2 390,09** | **2 386,88** | **1 193,44** | **1 193,44** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  | **1,04** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Плата за пользование водным объектом | тыс руб | 21,56 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб | 57,56 | 87,83 | 75,21 | 75,21 | 89,87 | 89,87 | 44,94 | 44,94 | учтено по предложению,в соответствии с представленными подтверждающими документами (расчет организации и платежные поручения за 2020 год) |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 0,66 | 5,15 | 0,48 | 0,29 | 3,50 | 0,29 | 0,15 | 0,15 | По расчету регулятора |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **7 130,78** | **3 056,15** | **19 835,31** | **20 193,61** | **21 301,01** | **20 274,26** | **10 137,13** | **10 137,13** |  |
| **П** |  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 7 129,37 | 3 056,15 | 19 835,31 | 20 193,61 | 21 301,01 | 20 274,26 | 10 137,13 | 10 137,13 |  |
| **П** |  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 11 477,87 | 11 483,59 | 11 483,59 | 11 483,59 | 5 741,79 | 5 741,79 |  |
| **П** |  | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  | 11 477,87 | 11 483,59 | 11 483,59 | 11 483,59 | 5 741,79 | 5 741,79 | учтено по утвержденной ИП |
| **П** |  | 10.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** |  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб | 198,71 | 240,30 | 76,15 | 79,11 | 404,99 | 14,62 | 7,31 | 7,31 | учтено от факта 2020 в части возмещения коммандировочных расходов (суточные) и организации горячего питания для работников в соответствии с коллекитвным договором, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2021 г. (106%), на 2022 г. (1043%) |
| **П** |  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб | 6 932,07 | 2 815,85 | 8 281,29 | 8 630,91 | 9 412,43 | 8 776,05 | 4 388,03 | 4 388,03 | По расчету регулятора, в размере 5% в соответствии с методическими указаниями |
| **П** |  | 10.4 | Прибыль на прочие цели: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | О | 10.4.1 | прочие | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 2 295,57 | 2 296,72 | 2 296,72 | 2 296,72 | 1 148,36 | 1 148,36 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 2 295,57 | 2 296,72 | 2 296,72 | 2 296,72 | 1 148,36 | 1 148,36 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  | 2 295,57 | 2 296,72 | 2 296,72 | 2 296,72 | 1 148,36 | 1 148,36 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.2 | Другие налоги: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **-317,34** | **-317,34** | **0,00** | **0,00** | **12 884,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб | **-317,34** |  |  |  | **12 281,26** |  | 0,00 | 0,00 | учтено в п.16.3 |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  | **-317,34** |  |  | **602,74** |  | 0,00 | 0,00 | учтено в п.16.3 |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** | **4 402,28** | **4 402,28** | **2 398,39** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **176 806,68** | **164 476,02** | **187 859,51** | **192 811,78** | **209 549,54** | **195 795,29** | **96 687,57** | **99 107,72** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 176 771,76 | 164 476,02 | 187 859,51 | 192 811,78 | 209 549,54 | 195 795,29 | 96 687,57 | 99 107,72 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 34,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-1 422,07** | **-1 422,07** | **88,09** | **0,00** | **0,00** | **-2 248,51** | **-2 732,76** | **484,24** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  | **-4 433,74** | -3 826,01 | -607,73 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб | **-1 422,07** | **-1 422,07** | **88,09** |  |  | **2 224,49** | 1 112,24 | 1 112,24 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **175 384,61** | **163 053,95** | **187 947,60** | **192 811,78** | **209 549,54** | **193 586,03** | **93 973,80** | **99 612,23** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **175 349,97** | **163 053,95** | **187 947,60** | **192 811,78** | **209 549,54** | **193 586,03** | **93 973,80** | **99 612,23** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **34,64** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **27,27** | **27,23** | **29,79** | **30,56** | **36,13** | **30,69** | **29,79** | **31,58** | 106,00% |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 27,27 | 27,23 | 29,79 | 30,56 | 36,13 | 30,69 | 29,79 | 31,58 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 27,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **55 848,23** | **53 435,65** | **55 750,35** | **57 345,37** | **57 400,56** | **57 566,14** | **28 783,07** | **28 783,07** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **174,29** | **166,00** | **178,00** | **178,00** | **178,00** | **178,00** | **178,00** | **178,00** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **26 702,12** | **26 825,13** | **26 100,35** | **26 847,08** | **26 872,92** | **26 950,44** | **26 950,44** | **26 950,44** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 29,78827087 | 29,78827001 |  |  | 93962,26747 | 99600,0062 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 1 пол. | 2 пол. |  |  | 3 845,28 | 627,69 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3 845,28 | 627,69 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  | **4,3** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  | **1,03257** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0,12** |  | **6,88** | **6,70** | **6,32** | **6,55** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **169 101,73** | **160 152,59** | **167 283,02** | **171 549,99** | **187 121,79** | **174 452,85** | **86 016,35** | **88 436,50** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **91 682,90** | **88 711,68** | **91 715,44** | **94 339,42** | **94 430,22** | **94 702,62** | **47 351,31** | **47 351,31** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **69 367,88** | **65 029,74** | **67 904,34** | **69 240,80** | **85 159,66** | **70 985,76** | **34 282,81** | **36 702,95** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **8 050,96** | **6 411,18** | **7 663,24** | **7 969,77** | **7 531,92** | **8 764,47** | **4 382,24** | **4 382,24** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **574,16** | **1 267,28** | **741,19** | **1 068,18** | **1 126,74** | **1 068,18** | **534,09** | **534,09** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **198,71** | **240,30** | **11 554,02** | **11 562,70** | **11 888,58** | **11 498,20** | **5 749,10** | **5 749,10** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **6 932,07** | **2 815,85** | **8 281,29** | **8 630,91** | **9 412,43** | **8 776,05** | **4 388,03** | **4 388,03** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 1 422,07** | **- 1 422,07** | **88,09** | **-** | **-** | **- 2 248,51** | **- 2 732,76** | **484,24** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **175 384,61** | **163 053,95** | **187 947,60** | **192 811,78** | **209 549,54** | **193 546,77** | **93 954,81** | **99 591,96** |  |

Приложение № 15 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «Киселевский водоснаб»**

**(Киселевский городской округ, с. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск,**

**с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа)**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуги, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС)\* | 35,75 | 35,75 | 35,75 | 37,90 | 37,60 | 38,70 | 38,70 | 40,90 | 40,90 | 41,4 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 29,79 | 29,79 | 29,79 | 31,58 | 31,33 | 32,25 | 32,25 | 34,08 | 34,08 | 34,50 |

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

».

Приложение № 16 к протоколу № 63

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 07.10.2021

Льготные тарифы на услуги горячего водоснабжения с использованием нецентрализованных систем горячего водоснабжения

(с НДС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Оснащенность многоквартирного дома или жилого дома | Льготные тарифы\* | | | |
| Компонент на тепловую энергию, руб/Гкал | | Компонент на холодную воду, руб/м3 | |
| с 01.01.2021 по 30.06.2021 | с 01.07.2021 по 31.12.2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | с 01.07.2021 по 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | С изолированными стояками: | ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 1.1. | при наличии полотенцесушителя | 559,37 | 586,57 | 31,60 | 31,92 |
| 1.2. | без полотенцесушителя | 609,95 | 639,60 | 31,60 | 31,92 |
| 2. | С неизолированными стояками: | ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 2.1. | при наличии полотенцесушителя | 516,54 | 541,65 | 31,60 | 31,92 |
| 2.2. | без полотенцесушителя | 564,05 | 591,47 | 31,60 | 31,92 |
| 3. | С изолированными стояками: | ООО «Теплоснабжение», ИНН 4202022244 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 3.1. | при наличии полотенцесушителя | 559,37 | 586,57 | 31,60 | 31,92 |
| 3.2. | без полотенцесушителя | 609,95 | 639,60 | 31,60 | 31,92 |
| 4. | С неизолированными стояками: | ООО «Теплоснабжение», ИНН 4202022244 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 4.1. | при наличии полотенцесушителя | 516,54 | 541,65 | 31,60 | 31,92 |
| 4.2. | без полотенцесушителя | 564,05 | 591,47 | 31,60 | 31,92 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5. | С изолированными стояками: | АО «Кузбассэнерго», ИНН 4200000333 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 5.1. | при наличии полотенцесушителя | 559,37 | 586,57 | 31,60 | 31,92 |
| 5.2. | без полотенцесушителя | 609,95 | 639,60 | 31,60 | 31,92 |
| 6. | С неизолированными стояками: | АО «Кузбассэнерго», ИНН 4200000333 | | ООО «Водоснабжение», ИНН 4202023801 | |
| 6.1. | при наличии полотенцесушителя | 516,54 | 541,65 | 31,60 | 31,92 |
| 6.2. | без полотенцесушителя | 564,05 | 591,47 | 31,60 | 31,92 |
| 7. | С изолированными стояками: | ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463 | | ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463 | |
| 7.1. | при наличии полотенцесушителя | 701,16 | 729,85 | 23,05 | 23,28 |
| 7.2. | без полотенцесушителя | 764,56 | 795,84 | 23,05 | 23,28 |
| 8. | С неизолированными стояками: | ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463 | | ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463 | |
| 8.1. | при наличии полотенцесушителя | 647,47 | 673,97 | 23,05 | 23,28 |
| 8.2. | без полотенцесушителя | 707,02 | 735,95 | 23,05 | 23,28 |
| 9. | С изолированными стояками: | ООО «ТВК», ИНН 4202026697 | | МУП «Водоканал», ИНН 4202043124 | |
| 9.1. | при наличии полотенцесушителя | 641,46 | 669,49 | 26,65 | 26,92 |
| 9.2. | без полотенцесушителя | 699,46 | 730,02 | 26,65 | 26,92 |
| 10. | С неизолированными стояками: | ООО «ТВК», ИНН 4202026697 | | МУП «Водоканал», ИНН 4202043124 | |
| 10.1. | при наличии полотенцесушителя | 592,34 | 618,22 | 26,65 | 26,92 |
| 10.2. | без полотенцесушителя | 646,82 | 675,08 | 26,65 | 26,92 |

\* Нормативы расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 410 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Беловского, Кемеровского, Новокузнецкого, Мысковского, Полысаевского, Тайгинского городских округов».

».